



Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Linbækvej 7
6400 Sønderborg

CVR-nummer 52 70 19 10

ÅRSRAPPORT 2021

Resultatopgørelse for perioden 1/1 – 31/12 2021

Balance pr. 31. december 2021

Driftsbudget for 2021

Driftsbudget for 2022

Driftsbudget for 2023

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 10/05 2022

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Resultatbudget for 2021	10
Resultatbudget for 2022	10
Resultatbudget for 2023	10
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter	14

BESTYRELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade at udarbejde årsrapport efter regnskabsklasse B og indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

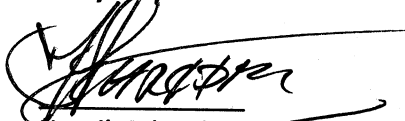
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. april 2022

Bestyrelsen:



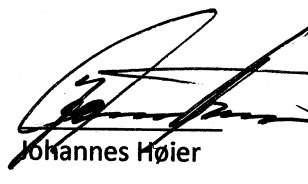
Henrik Schrøder
(formand)



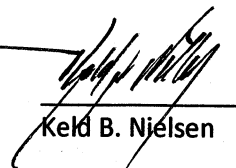
Kenny Arpe
(næstformand)



Kim Olesen



Johannes Høier



Keld B. Nielsen

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

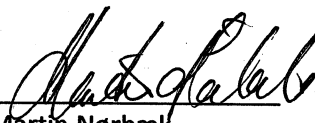
Som folkevalgte revisorer for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Sønderborg, den 6. april 2022

Henrik Hjortkær
(folkevalgt revisor)



Martin Nørbæk
(folkevalgt revisor)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vollerup-Ulkebøl Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 andelsselskabets 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 andelsselskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet 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.

Sønderborg, den 6. april 2022

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

mne-nr. 28607

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Vollerup-Ulkebøl 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.

Vandværket benytter de bestemmelser der findes i Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Der er anvendt specificeret opstilling af resultatopgørelse og balance, og begrænset notespecifikation, med henblik på et mere læsevenligt og overskueligt billede af aktiviteter.

I resultatopgørelsen og note indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal samt til brug for godkendelse og takstregulering.

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 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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og omkostninger

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

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 udbytte og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger, kurstab på værdipapirer og låneomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Grunde er ved indgang efter ny vejledning til regnskabsudarbejdelse indregnet til dels seneste offentligt kendte ejendomsvurdering og tilgang herefter indregnet til kostpris.

Afholdte omkostninger vurderes af ledelsen med fordeling på henholdsvis vedligeholdelse og forbedringer.

I fald materielle anlægsaktiver vurderes at have en lavere værdi end den bogførte værdi, nedskrives der til denne lavere værdi.

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

Bygninger	50 år
Installationer	10-20 år
Boringer	20 år
Maskiner, pumper og målere	8-16 år
Øvrige driftsmidler	3-10 år
Ledningsnet	40 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, eksempelvis forudbetalte forsikringer mv.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, obligationer og investeringsbeviser, og er indregnet til statusdagens kursværdi ifølge fondsbørsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Overdækning og "Hvile i sig selv" – princip, kan ses i sammenhæng med kapitalberedskab for drift af vandværket, herunder bl.a. potentielle større vedligeholdelser og anlægsrenoveringer/-investeringer samt kapitalbinding i illikvide anlæg som ledningsnet m.v.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
(Budgettal ikke revideret)					
Netto omsætning					
Fast afgift	386.011	386	400	400	390
Variable vandafgifter (m3)	739.904	779	700	700	750
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0
Målerleje	87.985	88	90	90	90
Rykkergebyrer	7.900	7	5	5	8
Eftergivet vandspild	0	-2	0	0	0
Overdækning	-281.656	-251	-210	-115	-125
Netto omsætning i alt	940.144	1.007	985	1.080	1.113
Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse af grund og bygninger	43.941	98	25	50	50
Vedligeholdelse af installationer	23.034	9	25	25	25
Vedligeholdelse af boringer	0	0	25	25	25
El-forbrug, 50%	16.460	27	20	30	30
Vandanalyser	21.141	27	25	25	25
Serviceabonnement (Anlæg)	40.386	58	50	60	50
Teknisk rådgivning/support/opdatering	14.150	0	0	0	15
Ejendomsforsikringer	4.040	4	5	5	5
Alarmsystem	10.794	0	0	0	10
Vandværkspasser	12.197	0	0	0	110
Afskrivninger:					
Bygninger og installationer (10-50 år / 2-10%)	60.870	57	50	60	60
Boringer (20 år / 5%)	15.806	16	15	15	15
Maskiner, pumper, målere (8-16 år / 6,25 - 12,5 %)	120.153	118	125	125	125
Øvrige driftsmidler (3 - 10 år / 10-33 %)	9.004	10	10	10	10
Produktionsomkostninger i alt	391.976	424	375	430	555
Bruttoresultat	548.168	583	610	650	558
Distributionsomkostninger					
Vandspild m.v. (-retur)	0	-43	0	0	0
Drikkevand fra Sønderborg Forsyning	0	94	0	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	415	56	155	150	100
Antenne omkostninger	4.488	0	0	0	5
Vandmålere	9.889	0	0	0	10
El-forbrug, 50%	16.460	28	20	30	30
Serviceabonnement	2.156	0	0	0	5
Afskrivninger af ledningsnet (40 år / 2,5 %)	135.622	137	140	140	140
Distributionsomkostninger i alt	169.030	272	315	320	290

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2021

	2021	2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
			(Budgettal ikke revideret)		
Administrationsomkostninger					
Bestyrelse, formandshonorar	40.000	40	40	40	0
Generalforsamling og møder	12.127	38	40	40	40
Forbrugerinformation	10.826	21	0	15	15
Lønninger, administration	40.000	40	40	40	0
Lønninger, restydelse	64.000	0	0	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	9	15	15	15
Kontorhold, telefon, edb m.v.	21.849	9	15	15	20
Kursus	0	0	5	5	5
Forsikringer og kontingenter	22.976	30	35	35	30
Serviceabonnement(EDB)	48.381	36	40	40	50
Bankgebyrer	23.092	25	25	25	25
Bogføring/systemopkrævning	109.423	105	115	115	115
Revision	22.300	24	20	20	20
Småanskaffelser	0	2	5	5	5
Tab på debitorer	1.081	2	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	416.055	381	395	410	340
Resultat af primær drift	-36.917	-70	-100	-80	-72
Andre driftsindtægter					
Målerafslæsningsgebyr, Sønderborg Forsyning	36.293	36	40	40	40
Flyttegebyrer	28.284	22	20	20	25
Ikke hævede afregninger	1.664	1	0	0	0
Andre indtægter	1.125	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	67.366	59	60	60	65
Resultat før finansielle poster	30.449	-11	-40	-20	-7
Finansielle indtægter					
Aktieudbytte	1.760	0	10	0	2
Udbytte investeringsbeviser	18.199	35	30	30	20
Kursregulering af værdipapirer	10.824	6	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	30.783	41	40	30	22
Finansielle omkostninger					
Renteudgifter, bank	14.272	10	0	10	15
Kursregulering af værdipapirer	46.960	20	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	61.232	30	0	10	15
Årets resultat	0	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

12

AKTIVER

				2021	2020
				kr.	tkr.
ANLÆGSAKTIVER					
Grund Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup				394.400	394
Grundudvidelse Linbækvej 7, matr. nr. 163, Vollerup (2015)				503.580	504
Grund Stenager 7, matr. nr. 702, Ulkebøl				109.900	110
		Bygninger og borer Maskiner og pumper mv.	Ledningsnet		
	Note				
Kostpris 1. januar		3.414.210	2.709.185	7.764.741	13.888.136
Afgang i året		0	0	0	0
Tilgang i året	1	75.780	57.814	45.703	179.297
Kostpris 31. december		<u>3.489.990</u>	<u>2.766.999</u>	<u>7.810.444</u>	<u>14.067.433</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar		1.536.539	1.656.784	4.435.639	7.628.962
Akkumulerede afskrivninger på afgang		0	0	0	0
Afskrivninger i året		76.676	129.157	135.622	341.455
Akkumulerede afskrivninger 31. december		<u>1.613.215</u>	<u>1.785.941</u>	<u>4.571.261</u>	<u>7.970.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.876.775</u>	<u>981.058</u>	<u>3.239.183</u>	<u>6.097.016</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT				<u>7.104.896</u>	<u>7.267</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Tilgodehavende vandafregninger forbrugere				215.337	356
Tilgodehavende administrationsgodtgørelse				36.293	36
Periodeafgrænsningsposter				0	1
Tilgodehavender i alt				<u>251.630</u>	<u>393</u>
Aktier, Danske Bank, 880 stk., kurs 112,95				99.396	88
Investeringsbeviser, Danske Invest Globale virksomhedsoblig., 6.387 stk., kurs 93,74				598.730	618
Investeringsbeviser, Danske Invest Lange Obligationer, 5.585 stk., kurs 94,63				528.534	557
Værdipapirer i alt				<u>1.226.660</u>	<u>1.263</u>
Pengeinstitut, Danske Bank, konto nr. 3227 9720928				2.012.600	1.421
Likvide beholdninger i alt				<u>2.012.600</u>	<u>1.421</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT				<u>3.490.890</u>	<u>3.077</u>
AKTIVER I ALT				<u>10.595.786</u>	<u>10.344</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

EGENKAPITAL	2021	2020
	kr.	tkr.
Egenkapital primo	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Overdækning primo	9.423.240	9.172
Overdækning i året	281.656	251
Overdækning i alt	<u>9.704.896</u>	<u>9.423</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.704.896</u>	<u>9.423</u>
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.548	99
Skyldige vandafregninger til forbrugere	173.859	90
Skyldige afgifter på ledningsført vand til SKAT	442.608	464
Skyldig moms	150.875	268
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>890.890</u>	<u>921</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.595.786</u>	<u>10.344</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>10.595.786</u>	 <u>10.344</u>

Note 2 Eventualforpligtelser

Note 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2021	2020	Budget	Budget	Budget
	kr.	tkr.	2021	2022	2023
			tkr.	tkr.	tkr.
Note 1			(Budgettal ikke revideret)		
Anlægsinvesteringer					
Bygninger og borer	75.780	168	50	50	50
Maskiner, pumper og målere	30.219	78	100	100	125
Øvrige driftsmidler	27.595	0	10	10	10
Ledningsnet	45.703	37	300	200	200
Anlægsinvesteringer i alt	179.297	283	460	360	385

Note 2**Eventualforpligtelser**

Ingen

Note 3**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen