

Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk
Stevnsvej 103 A, Strøby Egede
4600 Køge

(CVR-nr. 47 49 97 12)

Årsrapport for 2021

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning og generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Regnskab for 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Orientering om budget og overslag	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Der er efter vores skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 5. april 2022

Bestyrelse

Børge Larsen
formand

Nils Erik Høj
næstformand

Georg Vad-Nielsen

Jesper Christensen

Birger Selvig Andreasen

Steffen Jakobsen

Vichy Løvsjold

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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". Vi er uafhængige af vandværket 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

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne. Vi har ikke foretaget revision eller gennemgang af budgettallene.

Den supplerende beretning "Orientering om budget og overslag" bagerst i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision. Vi har i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning gennemlæst den supplerende beretning med henblik på at identificere eventuelle væsentlige forhold heri, der er inkonsistente med oplysningerne i det reviderede årsregnskab.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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.

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 vandværkets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vandværkets 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 vandværket 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.

Køge, den 5. april 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Regnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv. 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årsafregning overfor forbrugerne opgjort i nyt år er medtaget i årsrapport.

Vandværket er underlagt det generelle "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").

Opkrævede tilslutningsafgifter medregnes direkte under balanceposterne "Underdækning" henholdsvis "Overdækning".

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand i årets løb, samt vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 brugstider:

Bygninger	20-40 år
Ledningsnet	20-60 år
Installationer	12 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver under opførelse vedrører udgifter til rådgivning og undersøgelser vedrørende blødgøringsanlæg. Afskrivning påbegyndes når anlægget er opført og taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 ned årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

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").

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2021 t.kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
1 Nettoomsætning	3.308	3.371.326	3.284.844
2 Produktionsomkostninger	-1.676	-1.818.551	-1.725.254
Bruttoresultat	1.632	1.552.775	1.559.590
3 Distributionsomkostninger	-720	-571.280	-597.110
4 Administrationsomkostninger	-996	-952.355	-951.964
Årets resultat før finansielle poster	-84	29.140	10.516
5 Finansielle omkostninger	0	-29.140	-10.516
ÅRETS RESULTAT	-84	0	0
Resultat før Over/Underdækning	-84	9.959	-64.963

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>		Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
6	Grunde og bygninger	5.326.883	5.631.564
7	Ledningsnet	8.785.565	8.471.227
8	Installationer	1.541.538	1.699.307
9	Driftsmidler og inventar	84.500	117.363
10	Anlægsaktiver under opførelse	331.250	270.577
	Materielle anlægsaktiver i alt	16.069.736	16.190.038
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	16.069.736	16.190.038
	Tilgodehavender årsafregning	9.919	292.441
	Tilgodehavende udbytteskat	0	4.175
11	Andre tilgodehavender	1.500.000	0
	Tilgodehavender i alt	1.509.919	296.616
12	Likvide beholdninger	4.189.998	5.456.785
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.699.917	5.753.401
	AKTIVER I ALT	21.769.653	21.943.439

Balance pr. 31. december**PASSIVER**

<u>Note</u>	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
EGENKAPITAL I ALT	0	0
13 Overdækning	20.422.826	19.695.915
Feriepenge indefrysning	0	57.959
Langfristet gæld i alt	20.422.826	19.753.874
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	42.893	31.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.039	122.939
Skyldig moms	412.251	1.288.255
Skyldig vandafgift	615.647	633.363
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	44.319	91.140
Skyldige feriepenge og feriepengeforpligtelse	20.678	21.897
Kortfristet gæld i alt	1.346.827	2.189.565
GÆLD I ALT	21.769.653	21.943.439
PASSIVER I ALT	21.769.653	21.943.439
14 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	Budget 2021 t.kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	3.150	3.204.519	3.007.385
Andre indtægter	158	176.766	212.496
Over/underdækning	0	-9.959	64.963
	3.308	3.371.326	3.284.844
2 Produktionsomkostninger			
Vandanalyser	42	30.623	23.618
Biludgifter	30	22.870	11.426
Diverse	0	-2.780	7.316
El	120	53.541	76.571
Fremmed arbejde, renholdelse	9	2.267	5.073
Beredskab	0	0	18.742
Kurser og arbejdstøj	5	0	0
Løn og pension, bestyrer og afløser	715	693.465	693.803
Vedligeholdelse, bygninger og installationer	210	367.360	249.212
Vedligeholdelse, inventar og installationer	10	0	0
Vedligeholdelse, boringer	0	67.944	82.929
Målerudskiftning	5	0	0
Afskrivninger, bygninger	530	386.149	383.773
Afskrivninger, inventar og installationer	0	197.112	172.791
	1.676	1.818.551	1.725.254
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	420	253.459	298.075
Teknisk bistand og rådgivning	0	5.750	0
Afskrivninger, ledningsnet	300	312.071	299.035
	720	571.280	597.110

<u>Note</u>	<u>Budget 2021 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2021 kr.</u>	<u>Realiseret 2020 kr.</u>
4 Administrationsomkostninger			
Annoncer og reklame	11	4.584	3.868
ATP bidrag m.v.	5	2.373	4.734
Generalforsamling	0	0	4.669
IT-udstyr - service	80	98.170	83.187
Forsikringer, alarmabonnementer og sms	75	58.840	74.741
Repræsentation	1	472	2.260
Gaver, blomster og reklame	12	5.024	6.991
Kontingenter m.v.	80	99.601	81.338
Kontorartikler, telefon, internet, tryksager	11	9.369	11.178
Kontor- og bogføringsassistance, udvalgshonorar og formand	420	403.609	410.721
Personaleomkostninger, møder og kurser	43	72.345	37.234
Rengøring kontor	20	20.037	19.216
Porto, nets- og finansielle gebyrer	93	42.330	93.289
Revision og regnskabsassistance	50	37.200	36.500
Revision og regnskabsass, regulering tidligere år	0	0	-11.308
Rådgivning, møder og anden assistance	0	26.400	16.310
Tab debitorer	5	510	907
Telefon	47	29.803	25.540
Småanskaffelser	8	8.826	6.402
Diverse omkostninger	0	-1	7.589
Afskrivninger, fællesfunktionsanlæg	35	32.863	36.598
	996	952.355	951.964
5 Finansielle omkostninger			
Renter af bankkonti	0	29.140	10.516
	0	29.140	10.516

<u>Note</u>	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	11.006.069	10.996.746
Årets tilgang	81.468	9.323
Anskaffelsessum ultimo	11.087.537	11.006.069
Af- og nedskrivninger primo	5.374.505	4.990.729
Årets afskrivninger	386.149	383.776
Afskrivninger ultimo	5.760.654	5.374.505
Bogført værdi	5.326.883	5.631.564
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	10.560.070	9.119.386
Årets tilgang	626.408	1.440.684
Anskaffelsessum ultimo	11.186.478	10.560.070
Af- og nedskrivninger primo	2.088.843	1.812.219
Årets afskrivninger	312.070	276.624
Afskrivninger ultimo	2.400.913	2.088.843
Bogført saldo	8.785.565	8.471.227

<u>Note</u>	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
8 Installationer		
Anskaffelsessum primo	2.342.406	2.342.406
Årets tilgang	39.343	0
Anskaffelsessum ultimo	2.381.749	2.342.406
Af- og nedskrivninger primo	643.099	447.896
Årets afskrivninger	197.112	195.203
Afskrivninger ultimo	840.211	643.099
Bogført saldo	1.541.538	1.699.307
9 Driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum primo	191.760	191.760
Anskaffelsessum ultimo	191.760	191.760
Af- og nedskrivninger primo	74.397	37.799
Årets afskrivninger	32.863	36.598
Afskrivninger ultimo	107.260	74.397
Bogført værdi	84.500	117.363

<u>Note</u>	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
10 Anlægsaktiver under opførelse		
Anskaffelsessum primo	270.577	214.517
Årets tilgang	60.673	56.060
Anskaffelsessum ultimo	331.250	270.577
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi	331.250	270.577
11 Andre tilgodehavender (omsætningsaktiver)		
Indestående skattekonto	1.500.000	0
	1.500.000	0
12 Likvide beholdninger		
Sydbank	0	965.392
Nordea	4.186.055	4.487.958
Kassebeholdning	3.943	3.435
	4.189.998	5.456.785

<u>Note</u>	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
13 Overdækning		
Overdækning primo	2.635.730	2.700.693
Årets over/underdækning	9.959	-64.963
Overdækning i alt	2.645.689	2.635.730
Tilslutningsafgifter primo	17.060.185	12.829.003
Årets tilslutningsafgifter	716.952	4.231.182
Tilslutningsafgifter i alt	17.777.137	17.060.185
	20.422.826	19.695.915

14 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværket er omfattet af de nye regler om boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) som medfører, at vandværket skal indgå aftale med de enkelte lodsejere om erstatning for afståelse af omfattede områder. Forhandlinger herom er påbegyndt men den beløbsmæssige effekt for vandværket kendes ikke p.t.

Orientering om budget og overslag

	Regnskab 2021 t.kr.	Budget 2021 t.kr.	Budget 2022 t.kr.	Overslag 2023 t.kr.	Overslag 2024 t.kr.	Overslag 2025 t.kr.	Overslag 2026 t.kr.
Nettoomsætning ex. over-/underdækning	3.381	3.308	3.330	3.380	3.385	3.385	3.535
Produktionsomkostninger	-1.236	-1.146	-1.243	-1.272	-1.274	-2.549	-1.294
Produktionsomkostninger, afskrivninger	-583	-530	-620	-625	-630	635	-640
Bruttoresultat	1.562	1.632	1.467	1.483	1.481	1.471	1.601
Distributionsomkostninger	-259	-420	-270	-305	-306	-331	-331
Distributionsomkostninger, afskrivninger	-312	-300	-320	-325	-350	-350	-350
Administrationsomkostninger	-952	-996	-998	-1.005	-1.017	-1.028	-1.028
Årets resultat før finansielle poster	39	-84	-121	-152	-192	-238	-108
Finansielle omkostninger	-29	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT ex. over-/underdækning	10	-84	-121	-152	-192	-238	-108

Anlægsinvesteringer

Måler udtaget til test	0	0	58	0	0	58	0
Blødgøringsanlæg	61	0	3.400	500	0	0	0
Tilbygning administration/værksted/lager	81	0	0	0	0	0	0
Nye målere fjernaflæsning	39	25	25	25	25	25	25
Ny boring 8	0	0	1.000	0	0	0	0
Ledning og ledningsopmåling	625	350	400	400	400	450	450
Anlægsinvesteringer i alt	807	375	4.825	925	425	475	475

Investeringer i forsynings- og stikledninger til nye andelshavere er ikke indarbejdet p.g.a. usikkerhed om antal nye andelshavere. Finansieres via indskud i.h.t. takstblad.