

**Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede**

Regnskab for året 2021

CVR nr. 19 99 83 47

Godkendt på generalforsamling den ²⁵/ 4/2022



Dirigent

DATALISTE:

Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede
tlf. 75-771255

mail nsv@nrsnedevarme.dk

hjemmeside: www.nrsnede vand.dk

Driftsleder Erik Lund

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt og godkendt regnskab for året 2021 for Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.

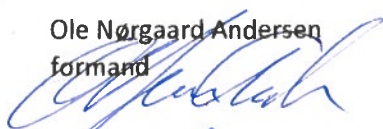
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

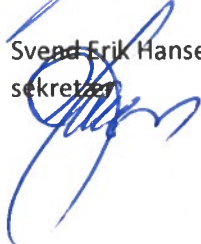
Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 6/4-2022

Ole Nørgaard Andersen
formand



Svend Erik Hansen
sekretær



Brian Hansen
næstformand



Bjarne Klausen
Bestyrelsesmedlem



Niels Meyland
kasserer



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nørre Snede vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Regnskabet er udarbejdet ud fra samme regnskabspraksis og vurderinger som tidligere år og i danske kroner.

Resultatopgørelsen:

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

Nettoomsætning: Nettoomsætning fra varesalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Periodisering: Væsentlige indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår de vedrører.

Finansielle poster: Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden

Balancen:

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

Tilgangen før 1.1.2006 er udgiftsført eller tidligere afskrevet til 0 tkr.

Værdien af disse er ikke særskilt vurderet eller medregnet

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

Vandværk (færdig opført 2019)	15 - 65 år restværdi 0%
Ledningsnet, herunder forbedringer	10 - 20 år restværdi 0%
Målere og antenner	10 år restværdi 0%

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

Likvide midler: Indestående i danske pengeinstitutter medtages til nominel værdi.

Egenkapital: Benævnelse egenkapital bruges i indeværende år. Den er incl. over-/under-dækning fra tidligere år

Gæld : Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi

Resultatopgørelse

	kr.	kr.
	2021	2020
Indtægter:		
Salg ved tappestander	3.876	3.911
Variabel vandforbrug	535.986	534.855
Fast afgift	643.479	636.439
Målerleje	106.696	105.404
Tilslutninger - eksisterende net	237.525	331.897
Diverse indtægter	68.127	42.652
Indtægter i alt	<u>1.595.689</u>	<u>1.655.158</u>
Udgifter:		
Ledningsnet, rep. og vedligeholdelse	229.590	377.462
Værket, rep. og vedligeholdelse	57.450	53.219
Elforbrug	66.804	42.824
Bidrag varmeværket	415.265	408.464
Øvrige driftomkostninger	49.464	159.093
Lønninger	12.328	12.088
Administrationsomkostninger	93.878	52.172
Møder og generalforsamling	15.168	3.140
Tab på debitorer	-2.854	-466
Poster vedr. tidl. år, netto	0	0
Udgifter i alt	<u>937.093</u>	<u>1.107.997</u>
Resultat før afskrivninger	658.596	547.161
Afskrivninger	-581.262	-567.395
Resultat før finansielle poster	<u>77.334</u>	<u>-20.234</u>
Finansielle poster:		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	-185.355	-202.601
Finansielle poster i alt	<u>-185.355</u>	<u>-202.601</u>
Driftsresultat	<u>-108.021</u>	<u>-222.835</u>

Der foreslås overført som "overdækning/underdækning "

Balance pr. 31.12.2021

Note	kr	kr.
	2021	2020
<u>AKTIVER:</u>		
1 Anlægsaktiver	9.623.770	10.172.335
3 Tilgodehavende i øvrigt	174.206	20.319
4 Debitorer	172.660	288.890
2 Likvide beholdninger	1.180.200	1.379.617
AKTIVER I ALT	11.150.837	11.861.161
<u>PASSIVER:</u>		
4 Gæld til forbrugere, årsopg. Kreditorer og skyldige omkostninger	181.658	129.784
Skyldig AM-bidrag samt A-skat	5.409	7.083
Momsgæld	0	113.259
Grøn afgift	0	32.859
Kortfristet gæld i alt	440.494	748.794
5 Kommunekredit lån	7.660.882	7.954.887
Langfristet gæld i alt	7.660.882	7.954.887
<u>Egenkapital:</u>		
Saldo 1. januar	3.157.481	3.380.315
Overført driftsresultat	-108.021	-222.835
"overdækning/ underdækning"		
Saldo 31. december	3.049.460	3.157.480
 PASSIVER I ALT:	 11.150.837	 11.861.161

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Snede Vandværk a.m.b.a., cvr.nr. 19 99 83 47.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Snede Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i 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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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, der giver et retvisende billede uden væsentlige 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 revisionshandlingerne 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 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 regnskabsprincipper 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 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.

Nr. Snede, d. 6.4.2022

Q-revision, registreret revisionsanpartsselskab, CVR nr. 30 27 60 19


Steen Quorning, mnc 3409

Registreret revisor

Sundvej 51

8700 Horsens

Tlf. 75771144

sms 21485613

Mail sq@post.tele.dk

Anlægsnote

Note 1

	Vandværk (i brug 2019)	Ledningsnet		Målere og antenner
		byen	opland	
Saldo pr. 01.01.	9.176.065	522.447	291.483	182.340
Omgrupperet	-25.788	25.788		
Årets tilgang	7.654	25.044		
Saldo pr. 31.12.	<u>9.157.930</u>	<u>573.279</u>	<u>291.483</u>	<u>182.340</u>
Årets afskrivning	<u>385.518</u>	<u>43.048</u>	<u>67.172</u>	<u>85.524</u>
Årets afskrivninger pr. 31.12	<u>385.518</u>	<u>43.048</u>	<u>67.172</u>	<u>85.524</u>
Bogført værdi pr. 31.12	9.623.770	<u>8.772.412</u>	<u>530.231</u>	<u>224.311</u>
Afskrivningsperiode	15-65 år	10-20 år	10-20 år	10 år

Nørre Snede Vandværk ejer følgende ejendomme/grunde:
Matr.nr. 3 ba, Nørre Snede by stor 2626 m2, Horsensvej 22

Matr.nr. 5 as, Nørre Snede by stor 108 m2, Teglværksvej

pr.31.12.13 Overtagelse af ledningsnet fra tidligere vandværk i Boest

Tilslutningsudgifter aktiveres og afskrives i takt med at tidligere forbrugere i Boest indbetaler et årligt bidrag i perioden år 2014-2023.

Noter

Note		kr.	kr.
		2021	2020
2	<u>Likvide beholdninger:</u>		
	Kassebeholdninger	70	70
	PBS-konto	48.856	560.142
	Jyske bank, driftskonto	1.131.274	819.405
		1.180.200	1.379.617
3	<u>Tilgodehavende i øvrigt:</u>		
	Tilgodehavende moms	168.616	0
	Tilgodehavende grøn afgift	5.591	0
	Tilgodehavende i øvrigt	0	20.319
		174.206	20.319
4	<u>Debitorer:</u>		
	antal:		
	Tilgodehavende forbrugere (årsopg.)	396	156.273
	+ flyttere/manuelle fakturaer		16.387
	heri modregnet forventet tab		0
		172.660	288.890
	Skyldig til forbrugere (årsopg.)	665	181658
	Nulafregninger til forbrugere (årsopg.)	7	0
5	<u>Kommunekredit lån</u>		
	Der forfalder efter 12 måneder	7362 tkr.	
	Der forfalder efter 60 måneder	6120 tkr.	
	Lånet udløber 15.9.2043.		
Noter, der ikke særskilt er henvist til			
6	<u>Tilknyttende samhandel:</u>		
	Vandværket har i 2021 en drifts- og administrationsaftale på 415 tkr. samt købt arbejdsydelse vedr. ledningsnet hos Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.		
	Samhandel har fundet sted på markedsmæssige vilkår.		
7	<u>Egenkapital pr. andelshaver:</u>		
	- aktive målere (år 2020: 1063 stk., år 2021: 1068 stk.)	2.855	2.957
8	Solgt mængde til faste forbrugere	119.968 m3 vand	119.192 m3
9	<u>Sikkerheder og forpligtelser:</u>		
	Til sikkerheder for Kommunekredit lån er der er stillet kommunegaranti.		
	Der er en samarbejdsaftale som tidligst kan opsiges med 12 måneders varsel		

Noter

Note

10 Formål jvf vedtægterne

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i alle vandforsynings spørgsmål og deraf afledte forhold.