

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Tranum Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Morten Jacobsen

Næstformand Kaj Brander

Bestyrelsesmedlem Freddy Eberhardt

Sekretær Peter Dalgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem Michael Mose Kristensen

Regnskabsfører

Jytte Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 16. februar 2022

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tranum Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 – 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.

Tranum, den 3. februar 2022

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

Regnskabsfører udenfor bestyrelsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Tranum Vandværk A.m.b.a. · Årsrapport for 2021

Til andelshaverne i Tranum Vandværk A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Tranum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Aalborg, den / - 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranum 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Tranum Vandværk A.M.B.A

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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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

Tranum Vandværk A.M.B.A

afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Tranum Vandværk A.M.B.A

Note	Resultatopgørelse 2021	Realiseret 2021	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budget 2021
1	Nettoomsætning	209.084	119.964	162.618	198.400
2	Produktionsomkostninger	-83.224	-48.336	-93.362	-95.900
	Bruttoresultat	125.860	71.629	69.256	102.500
3	Distributionsomkostninger	-62.515	-5.262	-14.957	-26.000
4	Administrationsomkostninger	-68.612	-69.228	-61.169	-82.000
	Resultat af primær drift	-5.267	-2.862	-6.870	-5.500
5	Andre driftsindtægter	8.219	4.791	6.870	5.500
	Resultat før finansielle poster	2.951	1.929	0	0
6	Finansielle omkostninger	-2.951	-1.929	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Tranum Vandværk A.M.B.A

Note	Aktiver	2021	2020	2019	2021
7	Grunde og bygninger	0	0	0	0
8	Inventar og installationer	77.753	83.734	89.715	0
9	Ledningsnet	35.041	27.332	32.594	0
	Materielle anlægsaktiver	112.794	111.066	122.310	0
	Anlægsaktiver i alt	112.794	111.066	122.310	0
10	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	479	12.053	-26.207	0
	Tilgodehavender i alt	479	12.053	-26.207	0
	Likvide beholdninger	275.156	281.413	174.032	0
	Omsætningsaktiver i alt	275.635	293.466	147.825	0
	Aktiver i alt	388.429	404.532	270.135	0

Tranum Vandværk A.M.B.A

Note	Passiver	2021	2020	2019	2021
11	Overdækning	297.894	292.546	215.808	0
12	Leverandører af varer og tjensteydelser	90.535	111.986	54.327	0
	Gældsforpligtelser i alt	388.429	404.532	270.135	0
	Passiver i alt	388.429	404.532	270.135	0

Tranum Vandværk A.M.B.A

Note	Noter	2021	2020	2019	2021
1	Nettoomsætning				
	Fast afgift	74.036	73.883	74.311	74.000
	Kubikmeterafgift	105.045	98.350	91.490	100.080
	Tilslutningsbidrag	10.000	0	0	0
	Målerleje	22.451	22.320	22.413	22.320
	Gebyrer u. moms	2.900	2.150	1.950	2.000
	Overdækning	-5.348	-76.739	-27.546	0
	Nettoomsætning I alt	209.084	119.964	162.618	198.400
2	Produktionsomkostninger				
	Vedligeholdelse bygninger	0	0	400	10.000
	Vedligeholdelse inventar	36.376	7.809	42.207	20.000
	Køb vand Jammerbugt Kommune	270	815	5.585	10.000
	El til produktion	11.132	13.134	10.481	19.000
	Vandanalyser	15.339	5.090	13.468	15.000
	Vedligehold og brændstof maskiner	978	0	559	1.900
	Løn, driftspersonale	8.800	11.419	10.000	10.000
	Forsikringer	4.349	4.088	3.946	4.000
	Afskrivninger i alt	5.981	5.981	6.717	6.000
	Produktionsomkostninger i alt	83.224	48.336	93.362	95.900
3	Distributionsomkostninger				
	Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikle	56.570	0	9.695	20.000
	Afskrivninger i alt	5.945	5.262	5.262	6.000
	Distributionsomkostninger i alt	62.515	5.262	14.957	26.000
4	Administrationsomkostninger				
	Honorar bestyrelse	5.850	5.850	5.850	6.000
	Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.764	156	4.356	5.000
	Gaver	1.250	3.156	1.080	1.000
	Generalforsamling	758	2.152	2.340	5.000
	Løn, administration	7.036	6.711	6.724	8.000
	Porto og gebyrer	6.070	5.529	5.696	7.000
	Kontorartikler og telefon	20.081	21.652	22.024	24.000
	IT, hjemmeside, server mv.	8.640	8.860	8.594	10.000
	Licenser, faglitteratur og Kontingenter	4.973	5.962	4.905	6.000
	Revisor og anden administrativ rådgivning	9.400	9.200	0	10.000
	Tab på debitorer	-210	0	-399	0
	Administrationsomkostninger i alt	68.612	69.228	61.169	82.000

Tranum Vandværk A.M.B.A

5	Andre driftsindtægter				
	Målerafæsningsgebyr	3.419	3.591	3.570	3.500
	Ejerskiftegebyr	4.800	1.200	3.300	2.000
	Andre driftsindtægter i alt	8.219	4.791	6.870	5.500
6	Finansielle omkostninger				
	Renteudgifter bank	2.951	1.929	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	2.951	1.929	0	0
	Materielle anlægsaktiver				
7	Bygninger				
	Bygninger primo	402.401	402.401	402.401	0
	Kostpris 31. december	402.401	402.401	402.401	0
	Afskrivninger bygninger	-402.401	-402.401	-402.401	0
	Bygninger ultimo	0	0	0	0
8	Inventar og installationer				
	Installationer primo	119.620	119.620	119.620	0
	Kostpris 31. december	119.620	119.620	119.620	0
	Afskrivninger installationer	-41.867	-35.886	-29.905	0
	Installationer ultimo	77.753	83.734	89.715	0
	Stikledninger				
	Stikledninger primo	105.218	105.218	105.218	0
	Tilgang i året stikledninger	13.653	0	0	0
	Kostpris 31. december	118.872	105.218	105.218	0
	Afskrivninger stikledninger	-83.831	-77.886	-72.624	0
	Stikledninger ultimo	35.041	27.332	32.594	0
10	Tilgodehavender				
	Skyldige debitorer	479	12.053	-26.207	0
	Tilgodehavender i alt	479	12.053	-26.207	0
11	Overdækning				
	Overført resultat pr. 1. januar	292.546	215.808	188.261	0
	Årets over/underdækning	5.348	76.739	27.546	0
	Overdækning pr. 31. december	297.894	292.546	215.808	0

Tranum Vandværk A.M.B.A

12 **Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	7.731	42.726	-2.998	0
Afgift af ledningsført vand	66.058	64.955	51.979	0
Skyldig lønudgifter	4.496	4.305	4.266	0
Øvrige kreditorer	12.250	0	1.080	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i	90.535	111.986	54.327	0