

RØNNEDE VANDVÆRK

Gl. Næstvedvej 19

4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

**Intern Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021**

(Selskabets 54. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for RØNNEDE VANDVÆRK.

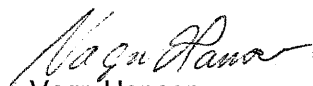
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 16. februar 2022

Bestyrelse




Vagn Hansen
Formand



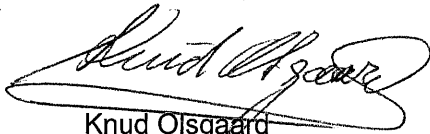
Hans Tage Jensen



Steen Kargaard Jensen



Jens Alfred Dahl



Knud Olsgaard



Erik Weise Nørberg

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Rønnede Vandværk, for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter m.v.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdede årsrapport.

Rønnede, den 16. februar 2022



Dan Hansen

Den uafhængige revisors reviewklæring

Til kapitalejerne i RØNNEDE VANDVÆRK

Vi har udført review af årsregnskabet for RØNNEDE VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 skal udtrykke 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 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af reviewet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at vandværket i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt review.

Næstved, den 16. februar 2022

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863



Leif Stolberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RØNNEDE VANDVÆRK Gl. Næstvedvej 19 4683 Rønnede
Telefon	40444492
E-mail	post@roennede-vandvaerk.dk
CVR-nr.	18858312
Stiftelsesdato	3. juli 1967
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Vagn Hansen Hans Tage Jensen Steen Kargaard Jensen Jens Alfred Dahl Knud Olsgaard Erik Weise Nørbjerg
Revisor	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RØNNEDE VANDVÆRK for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse B og C.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviewede budgettal for det kommende regnskabsår. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise bestyrelsens forventninger til det nye år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 negativ indtægt ("Der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("Der er opkrævet for lidt").

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til drift og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandforsyningsanlæg	45 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer..

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Ejendomme værdiansættes til seneste kendte offentlige vurdering.

Vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

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 måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2021 kr.	Budget 2022 (ej revideret) kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	1.907.518	2.469.295	2.687.522
Personaleomkostninger	2	-339.569	-228.500	-202.372
Dækningsbidrag		1.567.949	2.240.795	2.485.150
Driftsomkostninger	3	-1.058.200	-1.660.660	-1.858.143
Administrationsomkostninger	4	-241.979	-305.800	-364.907
Andre eksterne omkostninger		-1.300.179	-1.966.460	-2.223.050
Resultat før finansielle poster		267.770	274.335	262.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-266.896	-266.935	-258.600
Driftsresultat		874	7.400	3.500
Finansielle indtægter	5	5.002	600	0
Finansielle omkostninger	6	-5.876	-8.000	-3.500
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		250.000	250.000
Vandforsyningsanlæg	7	6.612.477	6.875.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	2.080	5.643
Materielle anlægsaktiver		6.864.557	7.131.453
Anlægsaktiver		6.864.557	7.131.453
Fremstillede varer og handelsvarer		81.713	112.116
Varebeholdninger		81.713	112.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.167
Tilgodehavender		0	37.167
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.174	6.864
Værdipapirer		11.174	6.864
Likvide beholdninger	9	482.481	377.399
Omsætningsaktiver		575.368	533.546
Aktiver		7.439.925	7.664.999

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Overdækning	10	6.687.839	6.291.656
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.687.839</u>	<u>6.291.656</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.294	880.384
Anden gæld	11	554.792	492.959
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>752.086</u>	<u>1.373.343</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.439.925</u>	<u>7.664.999</u>
Passiver		<u>7.439.925</u>	<u>7.664.999</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Virksomhedens formål	13		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	563.764	503.418
Fast målerafgift	127.732	113.793
M3 afgift	751.035	610.357
Tilslutningsgebyr	767.500	743.300
Gebyrer	3.786	3.294
Salg til andre vandforsyninger	17.638	5.585
Målerafslæsningsgebyr	11.074	9.744
Rykkergebyr	7.400	7.800
Målerdataoplysninger m.v.	700	0
Flyttegebyr	13.825	12.000
Salg vandmålere m.v.	20.000	24.020
Andre indtægter	19.247	3.950
Opkrævet for meget eller for lidt	-396.183	650.261
	1.907.518	2.687.522
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	272.003	160.959
Andre omkostninger til social sikring	2.550	2.221
Andre personaleomkostninger	65.016	39.192
	339.569	202.372

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
3. Driftsomkostninger		
Varelager primo	112.116	94.763
Varelager ultimo	-81.713	-112.116
Vedligehold boringer	8.840	633.400
Vedligehold bygninger	2.350	899
Vedligehold installationer	3.096	17.502
Vedligehold inventar	112.948	267.238
Køb inventar	23.098	16.241
EDB udgifter	16.500	46.537
Ejendomsskatter	382	382
Køb vand andre forsyninger	0	219.128
Vandanalyse	78.855	110.008
Vandafledningsafgift og renovation	506	-36.047
Trykforøger station vedligehold	6.334	14.960
Inspektion, overvågning og tilsyn	10.509	7.786
EI	164.581	126.359
Elafgift	-81.339	-68.872
Vedligehold ledningsnet	211.767	77.026
Vedligehold vandmåler	2.421	2.157
Vedligehold målerbrønde	27.606	9.170
Måler aflæsning	24.930	16.600
Køb målere	16.875	26.135
Køb målerbrønde	3.677	0
Ledningsregistrering m.m.	42.209	35.050
Tilslutningsomkostninger	288.428	338.133
Andre udgifter	63.224	15.704
	1.058.200	1.858.143

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	6.111	4.468
Trailerudgifter	188	614
Honorarer bestyrelse	96.000	184.750
Bestyrelsesmøder	4.783	4.864
Forsikringer, bestyrelse	3.373	3.174
Kursus, bestyrelse	3.560	0
Annoncer	3.224	3.416
Danløn gebyr	780	640
Porto	510	228
Bankgebyr	4.730	4.447
Gebyr diverse	0	40.650
Kontorartikler	6.227	6.618
Småanskaffelser	6.151	8.650
Telefon	13.469	19.382
Faglige kontingenter med moms	9.383	8.397
Faglige kontingenter uden moms	4.450	750
Faglitteratur	600	0
Abonnement/Licensafg.	19.734	23.254
EDB udgifter	13.538	2.976
Nets gebyrer	13.570	12.032
Revisorhonorar	15.500	14.500
Forbrugerinformation	10.280	11.476
Tryksager	400	0
Repræsentation	566	640
Rengøringsartikler	645	3.793
Generalforsamling	4.848	3.973
Andre adm. Omk. u/moms	0	80
Kassedifferencer	-3	0
Tab på debitorer	-638	1.135
	241.979	364.907
5. Finansielle indtægter		
Aktieudbytte	692	0
Kursregulering aktier	4.310	0
	5.002	0
6. Finansielle omkostninger		
Renter, Skat	0	316
Renter bank	5.876	2.504
Kursregulering aktier	0	680
	5.876	3.500

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
7. Vandforsyningsanlæg		
Kostpris primo	11.725.715	11.476.793
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	248.922
Kostpris ultimo	11.725.715	11.725.715
Af- og nedskrivninger primo	-4.849.905	-4.594.868
Årets afskrivning	-263.333	-255.037
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.113.238	-4.849.905
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.612.477	6.875.810
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	844.119	844.119
Kostpris ultimo	844.119	844.119
Af- og nedskrivninger primo	-838.476	-834.913
Årets afskrivninger	-3.563	-3.563
Af- og nedskrivninger ultimo	-842.039	-838.476
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.080	5.643
9. Likvide beholdninger		
Kasse	32	32
Nordea 100-195	107.902	24.039
Møns Bank 005-565	370.410	348.409
Danske Bank 9731-458	4.137	4.919
	482.481	377.399
10. Overdækning		
Over/Underdækning primo	6.291.656	6.941.917
Årets over/underdækning	396.183	-650.261
	6.687.839	6.291.656

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
11. Anden gæld		
Skyldig moms		
Skyldig moms primo	110.392	-216.303
Udgående moms	776.678	696.394
Indgående moms	-460.064	-517.130
El afgift	-83.511	-68.872
Afregnet moms	-221.438	216.303
	<u>122.057</u>	<u>110.392</u>
Anden gæld		
Feriepenge	575	62
A-skat	9.988	19.506
Skyldig løn	7.250	0
	<u>17.813</u>	<u>19.568</u>
Skyldig statsafgift		
Skyldig statsafgift primo	362.997	369.880
Faktisk opkrævet statsafgift	791.087	706.482
Afregnet statsafgift	-739.162	-713.363
	<u>414.922</u>	<u>362.999</u>
	<u>554.792</u>	<u>492.959</u>

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der etableret virksomhedspant t.kr. 1.000. med pant i debitorer, driftsmidler og varelager.

13. Virksomhedens formål

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af drift af vandværk.