

Skibby Vandværk a.m.b.a.

Degnebakken 2, 4050 Skibby
CVR-nr. 31 32 35 84

Årsrapport for 2021

Andelselskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 19

Andelsselskabet

Skibby Vandværk a.m.b.a.
Degnebakken 2
4050 Skibby
Hjemsted: Skibby
CVR-nr.: 31 32 35 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Bjarne Knudsen
Max Nielsen
Kasserer René Stjerne Hansen
Lars Strange
René Boes Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Skibby Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 22. februar 2022

Bestyrelsen

Bjarne Knudsen
Formand

Max Nielsen

René Stjerne Hansen
Kasserer

Lars Strange

René Boes Andersen

Til bestyrelsen i Skibby Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skibby Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Skibby Vandværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte budget for 2021. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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. 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 andelsselskabet, 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 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 andelsselskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Holbæk, den 22. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skinbjerg

Statsaut. revisor

Note	2021 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK	2020 t.DKK	
2	Nettoomsætning	76.308	1.538.000	1.338
3	Direkte omkostninger	-307.713	-390.000	-255
	Bruttoresultat I	-231.405	1.148.000	1.083
4	Personaleomkostninger	-460.154	-450.000	-463
5	Administrationsomkostninger	-261.305	-253.000	-239
	Andre eksterne omkostninger i alt	-721.459	-703.000	-702
	Resultat før af- og nedskrivninger	-952.864	445.000	381
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-648.875	-585.000	-656
	Resultat af primær drift	-1.601.739	-140.000	-275
6	Finansielle indtægter	1.605.634	140.000	410
7	Finansielle omkostninger	-3.895	0	-135
	Finansielle poster i alt	1.601.739	140.000	275
	Årets resultat	0	0	0

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	t.DKK
	Ledninger	10.062.472	10.583
	Hovedanlæg	2.211.242	2.339
8	Materielle anlægsaktiver i alt	12.273.714	12.922
	Anlægsaktiver i alt	12.273.714	12.922
9	Periodeafgrænsningsposter	231.037	0
	Tilgodehavender i alt	231.037	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.364.907	6.832
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.364.907	6.832
	Konter	6.466	9
	Indestående i kreditinstitutter	86.092	102
11	Likvide beholdninger i alt	92.558	111
	Omsætningsaktiver i alt	8.688.502	6.943
	Aktiver i alt	20.962.216	19.865

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	t.DKK
	Takstmæssig overdækning	20.166.397	19.077
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.166.397	19.077
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	172.288	93
12	Anden gæld	623.531	695
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	795.819	788
	Gældsforpligtelser i alt	20.962.216	19.865
	Passiver i alt	20.962.216	19.865

10 Oplysninger om dagsværdi

14 Eventualforpligtelser

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket gældende regulativ, at producere og distribuere vand af drikkevandskvalitet til andelshavernes behov. Prisen skal dække forsvarlige afskrivninger og rimelige henlæggelser til fornyelser. Endvidere at varetage andelshavernes fælles interesser i alle vandforsynings- og deraf afledte spørgsmål.

	2021 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK	2020 t.DKK
--	-------------	--	---------------

2. Nettoomsætning

Kontingenter	1.110.925	1.160.000	1.048
Ejerskiftegebyr m.v.	18.589	10.000	11
Årets over/underdækning	-1.065.911	368.000	279
Måleraflæsning	12.705	0	0
I alt	76.308	1.538.000	1.338

Årets regulering af takstmæssig over-/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 1.065.911.

	2021 DKK	Ikke revideret budget 2021 DKK	2020 t.DKK
3. Direkte omkostninger			
El	122.619	147.000	122
Refunderet el-afgift	-77.194	-77.000	-75
Driftsomkostninger boringer	28.500	0	0
Driftsomkostninger styringsanlæg	17.806	0	1
Filtre og pumpeanlæg	37.697	65.000	88
Vandmålere og vandanalyser	33.213	50.000	23
Småanskaffelser, reparation og vedligeholdelse	363	5.000	0
Værktøj og prøveudstyr	6.403	0	28
Reparation af ledninger og ventiler	137.761	200.000	62
Reparation af bygning	545	0	6
I alt	307.713	390.000	255

4. Personaleomkostninger

Produktionsløn	453.996	450.000	455
ATP-bidrag (arbejdsgiverbetalt)	3.408	0	4
Andre omkostninger til social sikring	2.620	0	4
Kursusomkostninger	130	0	0
I alt	460.154	450.000	463

	2021	Ikke revideret budget 2021	2020
	DKK	DKK	t.DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	759	5.000	3
Telefon og internet	22.780	30.000	32
Porto og gebyrer	1.210	0	1
Revisorhonorar	18.200	20.000	18
Forsikringer	15.836	13.000	16
Kontingenter og serviceaftaler	129.917	110.000	105
Autodrift	23.865	20.000	30
Repræsentation	569	0	1
Mødeomkostninger	47.381	50.000	31
Øvrige omkostninger	788	5.000	2
I alt	261.305	253.000	239

6. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	0	120.000	23
Udbytte, værdipapirer	72.858	0	24
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	1.532.776	20.000	363
I alt	1.605.634	140.000	410

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	3.338	0	13
Indeksring af feriemidler	557	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	3
Tab ved salg, værdipapirer	0	0	119
I alt	3.895	0	135

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ledninger	Hovedanlæg
Kostpris pr. 01.01.21	25.053.714	8.005.595
Kostpris pr. 31.12.21	25.053.714	8.005.595
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-14.470.331	-5.666.389
Afskrivninger i året	-520.911	-127.964
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-14.991.242	-5.794.353
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	10.062.472	2.211.242

9. Periodeafgrænsningsposter

Projekt Skibby Bakke ApS, Etape 1	231.037	0
-----------------------------------	---------	---

Det indregnede beløb består af betalte udgifter på DKK 1.066.937 med fradrag af acontofakturerede beløb på DKK 835.900. Projektet overføres til resultatopgørelse hhv. materielle anlægsaktiver, når etappen er færdiggjort.

10. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	6.294.807	2.070.099	8.364.906
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	853.305	679.470	1.532.775

Unoterede kapitalandele består af investeringer igennem det unoterede selskab Rare Wine Invest ApS, hvor dagsværdien er opgjort på baggrund af oplysninger fra selskabet.

	31.12.21 DKK	31.12.20 t.DKK
11. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	6.466	9
Nordea, konto 7170 100 053	86.092	102
I alt	92.558	111

12. Anden gæld

Moms og afgifter	74.381	108
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	26.751	44
ATP og andre sociale ydelser	852	1
Feriepenge	50.067	50
Øvrig anden gæld	1	0
Øvrig gæld	29.778	32
Skyldig vandskat	441.701	460
I alt	623.531	695

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andelsselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

14. Eventualforpligtelser

Andelsselskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.21.

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Hvile i sig selv princippet:

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavende eller gæld.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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"), men en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Biler	10	0
Bygninger, boringer og ledninger	50	0
Vandmålere	7-8	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter ledninger og hovedanlæg.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.