

ROE VANDVÆRK A.M.B.A.

ØMOSEVEJ 48, 8643 ANS BY

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den 31. marts 2022

Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Roe Vandværk A.m.b.a. c/o Leo Østergaard Ømosevej 48 8643 Ans By CVR-nr.: 81 91 29 12 Stiftet: 1. april 1968 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leo Østergaard, formand Arne Salomonsen, næstformand Gitte Mangaard, kasserer Erik Mogensen Torben Nissen Kent Nørregaard Frank Pedersen
Direktion	Leo Østergaard Gitte Mangaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Roe Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 18. marts 2022

Direktion:

Leo Østergaard

Gitte Mangaard

Bestyrelse:

Leo Østergaard
Formand

Arne Salomonsen
Næstformand

Gitte Mangaard
Kasserer

Erik Mogensen

Torben Nissen

Kent Nørregaard

Frank Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Roe Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roe Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

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 regnskabsbrugere 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 ledelsen 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.

Aarhus, den 18. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	980.108	901.071
Direkte produktionsomkostninger.....	2	-126.911	-110.307
Personaleomkostninger.....		-100.000	-90.000
Vedligeholdelsesomkostninger.....	3	-406.703	-410.220
DÆKNINGSBIDRAG		346.494	290.544
Administrationsomkostninger.....	4	-150.316	-142.706
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		196.178	147.838
Af- og nedskrivninger.....	5	-175.887	-152.415
Andre driftsindtægter.....	6	0	3.300
DRIFTSRESULTAT		20.291	-1.277
Andre finansielle indtægter.....	7	14.237	13.049
Andre finansielle omkostninger.....	8	-34.528	-11.772
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Ledningsnettet.....		4.413.576	3.402.893
Produktionsanlæg og maskiner.....		576.201	643.590
Materielle anlægsaktiver.....	9	4.989.777	4.046.483
ANLÆGSAKTIVER.....		4.989.777	4.046.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		77.593	10.510
Andre tilgodehavender.....		198.482	65.714
Tilgodehavender.....		276.075	76.224
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10	553.416	1.364.361
Værdipapirer.....		553.416	1.364.361
Likvide beholdninger.....	11	234.739	398.794
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.064.230	1.839.379
AKTIVER.....		6.054.007	5.885.862

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Overdækning.....		5.341.030	5.432.516
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	5.341.030	5.432.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		307.420	36.684
Anden gæld.....	13	405.557	416.662
Kortfristede gældsforpligtelser.....		712.977	453.346
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.054.007	5.885.862
PASSIVER.....		6.054.007	5.885.862

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Vandafgifter m.v.....	682.523	611.226	
Tilslutningsafgifter.....	200.446	170.652	
Aflæsning Silkeborg Kommune.....	5.654	2.777	
Over-/underdækning.....	91.485	116.416	
	980.108	901.071	
 Direkte produktionsomkostninger			2
El.....	56.837	34.147	
Vandprøver.....	10.015	27.349	
Maskinstation.....	10.792	11.973	
Filtermaterialer.....	49.267	36.838	
	126.911	110.307	
 Vedligeholdelsesomkostninger			3
Vedligehold af vandværket.....	64.751	183.706	
Vedligehold af ledningsnettet.....	282.598	159.811	
Vedligehold af målere.....	16.668	24.028	
Inventar / pasningsaftale.....	42.686	42.675	
	406.703	410.220	
 Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	2.067	2.265	
Telefon og internet.....	13.721	10.576	
Revision.....	23.250	27.900	
Kontingenter.....	10.874	13.705	
Forsikringer.....	8.635	8.333	
Bankgebyrer.....	3.803	2.389	
Edb-omkostninger.....	47.853	35.748	
Frugt og porto.....	440	600	
Generalforsamling og møder.....	9.901	9.427	
Diverse.....	-585	570	
Tab på debitorer.....	-16.539	0	
Digitale kort.....	23.318	8.527	
Kørsel.....	5.473	4.516	
PBS.....	18.105	18.150	
	150.316	142.706	
 Af- og nedskrivninger			5
Ledningsnettet.....	108.497	65.388	
Produktionsanlæg og maskiner.....	67.390	87.027	
	175.887	152.415	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre driftsindtægter			6
Gebyrer.....	0	3.300	
	0	3.300	
Andre finansielle indtægter			7
Udbytte.....	14.237	13.049	
	14.237	13.049	
Andre finansielle omkostninger			8
Kassekredit.....	4.920	3.566	
Realiseret/urealiseret tab værdipapirer, der er omsætningsaktiver.....	29.608	8.206	
	34.528	11.772	
Materielle anlægsaktiver			9
	Ledningsnettet	Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2021.....	3.787.527	1.235.712	
Tilgang.....	1.119.179	0	
Kostpris 31. december 2021.....	4.906.706	1.235.712	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	384.633	592.121	
Årets afskrivninger	108.497	67.390	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	493.130	659.511	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	4.413.576	576.201	
Værdipapirer			10
Jyske Invest/Investeringsbevis.....	553.416	1.364.361	
	553.416	1.364.361	
Likvide beholdninger			11
Indestående i pengeinstitutter.....	234.739	398.794	
	234.739	398.794	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

12

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Overdækning.....	5.341.030	0	0	5.432.516
	5.341.030	0	0	5.432.516

I henhold til lovgivningen er der krav om at selskabet følger "hvile-i-sig-selv" princippet. Resultatet i selskabet skal derfor over en årrække gå i nul. Overdækningen er et udtryk for at forbrugerne har penge tilgode i selskabet. Overdækningen dækker over henholdsvis henlæggelser til senere investeringer samt for meget opkrævet takst.

Af overdækningen udgør 885.000 kr. henlæggelser til fremtidige investeringer. Den resterende overdækning udlignes i taksterne over en årrække.

Anden gæld

13

A-skat og AM-bidrag.....	6.582	10.965
Skyldig statsafgift.....	398.974	405.697
Moms.....	1	0
	405.557	416.662

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roe Vandværk A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra klasse B og C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets indtægter og udgifter over en årrække går i nul.

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet har opkrævet, i forhold til afholdte omkostninger. For meget opkrævede beløb medfører en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør indgåede indbetalinger på vandsalg. Årets over-/underdækning er indregnet.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indgår i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter i forhold til levering af drikkevand, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vedligeholdelsesomkostninger

Vedligeholdelsesomkostninger dækker værkets omkostninger til vedligeholdelse af værket, ledningerne og målerne.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer til bogholder samt formand.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt udbytte og gevinster på værdipapir, både realiserede og urealiserede gevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Værket er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsnet samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ledningsnettet	50 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	8-20 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Overdækning

Saldo for overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet skal tilbagebetale til forbrugerne i de kommende års takster eller anvende til investeringer.