

# Årsrapport 2021

## Stamoplysninger

Holse-Ore Vandværk  
Middelfartvej 88  
Skovby Sand  
5400 Bogense

CVR nr.: 37114057

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Formand:	Jørgen Munkegaard
Kasserer:	Peter Rygaard Pedersen
Bestyrelsesmedlem:	Kurt Skov Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Heine Egelund
Bestyrelsesmedlem:	Simon Stage

## Revisorer

Dennis Henriksen  
Tobias Resen Andersen

## Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2022

## Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for HOLSE-ORE Vandværk.

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.

Skovby, den 2022

## Bestyrelsen

---

Jørgen Munkegaard  
Formand

---

Peter Rygaard Pedersen  
Kasserer

---

Kurt Skov Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

---

Heine Egelund  
Bestyrelsesmedlem

---

Simon Stage  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Skovby, den 2022

---

Dennis Henriksen  
Folkevalgt revisor

---

Tobias Resen Andersen  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOLSE-ORE Vandværk 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 og det kommende år. 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"). Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

### 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.

**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 bl.a. af 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	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

**Tilgodehavender**

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

**Over-/Underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2021**

		Realiseret 2021	Realiseret 2020	Budgettal 2021 2022 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Indtægter ved hovedaktivitet</b>	1	382.861	358	358	383
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-68.525	-59	-80	-100
<b>Bruttoresultat</b>		<b>314.336</b>	<b>299</b>	<b>278</b>	<b>283</b>
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-81.335	-28	-21	-57
Administrationsomkostninger	4	-88.754	-147	-110	-88
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>144.247</b>	<b>124</b>	<b>147</b>	<b>138</b>
Andre driftsindtægter	5	7.441	7	7	7
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>151.688</b>	<b>132</b>	<b>155</b>	<b>145</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-8.635	-6	-6	-9
<b>Resultat før overdækning</b>		<b>143.053</b>	<b>126</b>	<b>149</b>	<b>136</b>
Overdækning	8	-143.053	-126	-149	-136
<b>Årets resultat</b>		<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat		-0	0	-0	-0

**Balance pr. 2021-12-31**

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b><u>Aktiver</u></b>			
<b>Produktion i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Målere	9	47.865	63
<b>Distribution i alt</b>		<b>47.865</b>	<b>63</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>47.865</b>	<b>63</b>
Tilgodehavender	10	10.620	6
Likvide midler	11	1.272.359	1.161
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.282.978</b>	<b>1.167</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.330.843</b>	<b>1.230</b>
<b><u>Passiver</u></b>	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	12	621.164	528
Kortfristet del af overdækning	12	550.000	500
Momsafregning	13	26.745	79
Gæld til offentlige myndigheder mv.	14	124.193	116
Øvrige kreditorer	15	8.741	7
<b>Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b>159.679</b>	<b>202</b>
<b>Fremmedfinansiering/Gæld i alt</b>		<b>709.679</b>	<b>702</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.330.843</b>	<b>1.230</b>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet</b>		
Fast afgift	174.878	174
Kubikmeterafgift	172.186	162
Statsafgift for vandforbrug	0	0
Bidrag til drikkevandsbeskyttelse	19.218	0
Måler udskiftning	1.599	2
Gebyrer m. moms	4.080	3
Gebyrer u. moms	10.900	15
Andre indtægter ved Hovedaktivitet	0	2
	<b>382.861</b>	<b>358</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	2.639	0
Vedligeholdelse installationer	0	6
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	25.237	17
Vandanalyser	22.310	23
Tyverisikring	11.076	11
Forsikringer	4.741	0
Ejendomsskatter	2.522	3
	<b>68.525</b>	<b>59</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	55.786	6
Vandspild	10.325	7
Afskrivninger målere	15.224	15
	<b>81.335</b>	<b>28</b>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	26.400	26
Generalforsamling	2.235	3
Porto og gebyrer	9.058	14
Kontorartikler og telefon	1.901	2
IT, hjemmeside, server mv..	5.500	9
Kontingenter med moms	4.529	5
Regnskabs og opkrævnings administration	29.451	30
Rykker administration	6.200	25
Rykker administration med moms	2.700	1
Kontingenter uden moms	630	1
Revisor	0	17
Forsikringer	0	5
Tab på debitorer	150	9
	<b>88.754</b>	<b>147</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	7.441	7
	<b>7.441</b>	<b>7</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	8.554	6
Renteudgifter anden gæld	80	0
	<b>8.635</b>	<b>6</b>
<b>Note 8. Overdækning</b>		
Over-/underdækning	-143.053	-126
	<b>-143.053</b>	<b>-126</b>



**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 9. Målere</b>		
Målere primo	63.089	78
Tilgang i året målere	0	0
Afgang i året målere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>63.089</u>	<u>78</u>
Afskrivninger målere	-15.224	0
Årets afskrivninger målere	0	-15
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-15.224</u>	<u>-15</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>47.865</b></u>	<u><b>63</b></u>
<b>Note 10. Tilgodehavender</b>		
Skyldige debitorer	3.460	7
Periodeafgrænsningsposter	7.160	-0
Tilgodehavender	<u>10.620</u>	<u>6</u>
<b>Note 11. Likvide midler</b>		
Bank	1.272.359	1.161
Likvide midler	<u>1.272.359</u>	<u>1.161</u>
<b>Note 12. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning pr. 1. januar	1.028.111	902
Overført årets over-/underdækning	143.053	126
Over-/underdækning	<u>1.171.164</u>	<u>1.028</u>
Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>550.000</u>	<u>500</u>
Heraf langfristet del	<u><b>621.164</b></u>	<u><b>528</b></u>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 13. Momsafregning</b>		
Momsafregning	26.744	79
Momsafregningsafrundinger	1	-0
Momsafregning	<u>26.745</u>	<u>79</u>
<b>Note 14. Gæld til offentlige myndigheder mv.</b>		
Afgift af ledningsført vand	124.193	116
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>124.193</u>	<u>116</u>
<b>Note 15. Øvrige kreditorer</b>		
Kreditorer	5.025	7
Periodeafgrænsningsposter	3.716	0
Øvrige kreditorer	<u>8.741</u>	<u>7</u>