

I/S Helberskov Vandværk

Oddevej 5, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for I/S Helberskov Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Per Silleborg

Jesper Sørensen

Thyge Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i I/S Helberskov Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Helberskov Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Helberskov, den xx. marts 2022

Jørn Østergaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	I/S Helberskov Vandværk Oddevej 5 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 20 59 71 19
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren A. Pedersen, Formand Tom Thygesen, Kasserer Per Silleborg Jesper Sørensen Thyge Christensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	Budget	2020	Budget
		2021		2022
2 Nettoomsætning	702.270	531	555.520	632
3 Andre eksterne omkostninger	-327.509	-616	-426.111	-491
Bruttoresultat	374.761	-85	129.409	141
6 Løn og honorar m.v.	-80.548	-84	-81.962	-82
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.981	-95	-94.981	-366
Driftsresultat	199.232	-264	-47.534	-307
7 Andre finansielle indtægter	484.197	0	20.421	197
Resultat før skat	683.429	-264	-27.113	-110
Årets resultat	683.429	-264	-27.113	-110
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	683.429	0	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	-264	-27.113	-110
Disponeret i alt	683.429	-264	-27.113	-110

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
8 Andel i Østvandværket	2.564.489	2.659.470
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.564.489</u>	<u>2.659.470</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.564.489</u>	<u>2.659.470</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	30.100	16.350
Varebeholdninger i alt	<u>30.100</u>	<u>16.350</u>
Tilgodehavender fra forbrugere	83.140	85.119
9 Andre tilgodehavender	34.632	-10.747
Tilgodehavender i alt	<u>117.772</u>	<u>74.372</u>
Aktier og investeringsforeninger	6.823.559	6.498.530
Værdipapirer i alt	<u>6.823.559</u>	<u>6.498.530</u>
Indestående pengeinstitut	419.109	156.759
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.390.540</u>	<u>6.746.011</u>
Aktiver i alt	<u>9.955.029</u>	<u>9.405.481</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
10 Overført resultat/reserver primo	9.190.734	9.217.847
11 Overført resultat	683.429	-27.113
Egenkapital i alt	9.874.163	9.190.734
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.050	77.168
12 Offentlige kreditorer	42.816	137.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.866	214.747
Gældsforpligtelser i alt	80.866	214.747
Passiver i alt	9.955.029	9.405.481

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

	2021	Budget 2021	2020	Budget 2022
2. Nettoomsætning				
Vandafgift	108.288	110	108.909	108
Fast afgift	317.354	315	315.188	318
Tilslutningsafgift	112.000	40	32.000	80
Godtgørelse aflæsninger	1.160	1	1.150	1
Gebyrer	92.900	50	87.550	75
Salg og arbejde iøvrigt	70.568	15	10.723	50
	702.270	531	555.520	632
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	230.633	473	306.127	353
Administrationsomkostninger, jf. note 5	96.876	143	119.984	138
	327.509	616	426.111	491
4. Produktionsomkostninger				
Køb vand Østvandværket	92.593	100	113.777	100
El m.v.	220	3	3.496	1
Hjælpematerialer og håndværktøj	5.120	0	0	5
Løn udført arbejde	14.945	25	12.111	15
Vedligeholdelse ledningsnet	38.558	200	6.275	50
Køb målerbrønde	50.972	5	2.155	40
Rep. og vedligeholdelse anlæg	14.133	100	126.813	100
Analyse vand	11.821	20	10.390	12
Ledningsregistrering	16.021	20	12.600	20
Varelager primo	16.350	20	21.350	30
Varelager ultimo	-30.100	-20	-16.350	-30
Grøn afgift spild	0	0	13.510	10
	230.633	473	306.127	353

Noter

	2021	Budget 2021	2020	Budget 2022
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	1.696	5	2.981	3
Edb-omkostninger	9.554	40	35.611	40
Mindre nyanskaffelser	0	5	0	5
Telefon og telefax	3.364	3	3.492	4
Porto og gebyrer	9.096	15	12.628	10
Revisorhonorar	52.200	40	41.436	50
Forsikringer	6.710	9	6.431	7
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1	0	1
Kontingenter	8.219	8	7.792	9
Kursusomkostninger	800	5	0	2
Gaver og repræsentation	2.500	2	1.380	3
Sponsorat	378	0	0	0
Møder / generalforsamling	1.176	5	2.750	3
Tab forbrugere	1.183	5	5.483	1
	96.876	143	119.984	138
6. Løn og honorar m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80	80.000	80
Andre omkostninger til social sikring	548	1	1.737	2
Personaleomkostninger i øvrigt	0	3	225	0
	80.548	84	81.962	82
7. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-2.316	0	-2.552	-3
Udbytte aktier og investeringsforeninger	260.412	0	176.737	100
Kursregulering af værdipapirer	226.102	0	-153.763	100
Renter og gebyr moms m.v.	-1	0	-1	0
	484.197	0	20.421	197

Noter

8. Andel i Østvandværket

Kostpris 1. januar 2021	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2021	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.089.582	-1.994.601
Årets afskrivninger	-94.981	-94.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.184.563	-2.089.582
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.564.489	2.659.470

9. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	23.241	0
Andre tilgodehavender	1.159	2.763
Regul.køb vand Østvandværket	5.076	0
Ikke afregnet grøn afgift	5.156	-13.510
	34.632	-10.747

10. Overført resultat/reserver primo

Overført resultat/reserver primo 1. januar 2021	9.190.734	9.217.847
	9.190.734	9.217.847

11. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	683.429	-27.113
	683.429	-27.113

12. Offentlige kreditorer

Skyldig moms	0	95.211
Grøn afgift	0	540
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	42.532	41.260
ATP og andre sociale ydelser	284	568
	42.816	137.579

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Helberskov Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Resultatopgørelsen

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Andel Østvandværket	50 år	54%
Ledningsnet	33 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.