

# Årsrapport 2021

## Stamoplysninger

Vedehøj Vandværk  
Molsvej 93  
8400 Ebeltoft

CVR nr.: 51440412

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Formand:	Torben Simonsen
Kasserer:	Just Benner Knudsen
Bestyrelsesmedlem:	Tobias Lykkegaard Klausen
Bestyrelsesmedlem:	Leif Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Helle Hegelund Knudsen

## Revisorer

Johan B. Mikkelsen  
Ole B. Sørensen

## Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2022

## Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vedehøj 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.

Den 21/7 2022

## Bestyrelsen



Torben Simonsen  
Formand



Just Benner Knudsen  
Kasserer



Tobias Lykkegaard Klausen  
Bestyrelsesmedlem



Leif Nielsen  
Bestyrelsesmedlem



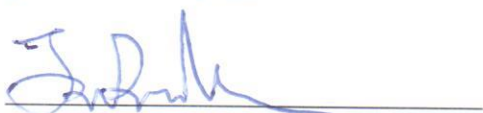
Helle Hegelund Knudsen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers 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.

Den 2022



Johan B. Mikkelsen  
Folkevalgt revisor



Ole B. Sørensen  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vedehøj 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 formodentlig noget ændret, da det er svært at gennemskue regnskabet fra sidste år, og der er en ny regnskabsfører på. Derudover er investeringer i de tidligere regnskabsår, bogført som omkostninger i stedet for investeringer. Fra 2021 vil de blive bogført som investeringer, og værdiansættelser primo 2021 er medtaget som ekstraordinære indtægter. Der er lavet en detaljeret udregning af nyværdier og afskrivninger i et større regneark, for at kunne lave værdiansættelsen.*

## 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:

Grunde afskrives ikke

Bygninger	60 år
Installationer	20 år
Boringer	60 år
Højdebeholdere	60 år
Forsynings- og hovedledning	80 år
Målerbrønde	60 år
Stikledninger	80 år
Målerure	18 år
Udvidelse - indvinding	20 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	486.917	391	0	385
Omkostninger ved hovedaktivitet	2	-283.545	-59	0	-222
<b>Bruttoresultat</b>		<b>203.372</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>163</b>
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-428.041	-155	0	-60
Administrationsomkostninger	4	-149.342	-189	0	-67
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-374.010</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>36</b>
Andre driftsindtægter	5	3.880	0	0	14
Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver	6	14.029.007	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>13.658.876</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
Finansielle indtægter	7	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	8	-6.089	-8	0	-10
<b>Resultat før overdækning</b>		<b>13.652.787</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
Over-/underdækning	9	-13.652.787	20	0	-40
<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>Aktiver</b>			
Grunde	10	326.620	0
Bygninger	11	491.650	0
Installationer	12	1.213.850	0
Boringer	13	311.716	0
Højdebeholdere	14	293.318	0
Udvidelse - indvinding 2021	15	63.088	0
<b>Produktion i alt</b>		<b>2.700.242</b>	<b>0</b>
Forsynings- og hovedledninger	16	8.069.251	0
Målerbrønde	17	755.763	0
Stikledninger/gravning	18	1.989.417	0
Målerure	19	304.236	0
<b>Distribution i alt</b>		<b>11.118.667</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.818.908</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender	20	76.211	205
Likvide midler	21	889.894	1.041
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>966.105</b>	<b>1.246</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.785.013</b>	<b>1.246</b>
<b>Passiver</b>			
Over-/underdækning	22	14.834.817	1.207
Kortfristet del af overdækning	22	25.000	0
Momsafregning	23	-114.665	-74
Gæld til offentlige myndigheder mv.	24	2.877	52
Øvrige kreditorer	25	36.984	61
<b>Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b>-74.805</b>	<b>39</b>
<b>Fremmedfinansiering/Gæld i alt</b>		<b>-49.805</b>	<b>39</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>14.785.013</b>	<b>1.246</b>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet</b>		
Fast afgift	152.318	340
Kubikmeterafgift	103.403	0
Hovedanlægsbidrag	132.500	51
Stikledningsbidrag	18.000	0
Måler udlejning	65.094	0
Måler udskiftning på kundens regning	2.653	0
Gebyrer m. moms	8.400	0
Gebyrer u. moms	4.550	0
	<b>486.917</b>	<b>391</b>
<b>Note 2. Omkostninger ved hovedaktivitet</b>		
Vedligeholdelse råvandsledning	465	0
Vedligeholdelse installationer	34.599	0
Vedligeholdelse boringer	12.416	0
El til produktion	47.844	24
Vandanalyser	18.485	29
Vedligehold og brændstof maskiner	496	0
Vand, varme, renovation mv.	510	0
Løn, driftspersonale	12.500	0
Teknisk bistand og rådgivning	33.825	0
Forsikringer	6.429	6
Afskrivninger bygninger	8.350	0
Afskrivninger installationer	80.008	0
Afskrivninger boringer	16.784	0
Afskrivninger højdebeholdere	7.515	0
Afskrivninger indvinding 2021	3.320	0
	<b>283.545</b>	<b>59</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse forsyningsledningsnet	101.619	90
Vedligeholdelse stikledninger	23.266	65
Løn, driftspersonale	12.500	0
Afskrivninger forsyningsledninger	184.775	0
Afskrivninger målerbrønde	24.507	0
Afskrivninger stikledninger	43.310	0
Afskrivninger målerure	38.064	0
	<b>428.041</b>	<b>155</b>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	80.000	0
Bestyrelsesmøder	839	0
Gaver	8.840	0
Generalforsamling	8.668	9
Løn, administration	0	123
Annoncer	1.901	0
Porto og gebyrer	12.572	0
Kontorartikler og telefon	1.070	49
IT, hjemmeside, server mv..	12.190	0
Licenser, faglitteratur	1.278	0
Gebyr for administration af rykkere (uden moms)	9.100	0
Opkrævning og regnskabs assistance	24.084	0
Opkrævning og regnskabs assistance 2020	6.544	0
Tab på debitorer	-1.241	8
Diverse differancer	-16.503	0
	<b>149.342</b>	<b>189</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	3.880	0
	<b>3.880</b>	<b>0</b>
<b>Note 6. Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver</b>		
Værdiansættelse af aktiver	14.029.007	0
	<b>14.029.007</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle indtægter</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	6.089	8
	<b>6.089</b>	<b>8</b>
<b>Note 9. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning	-13.652.787	20
	<b>-13.652.787</b>	<b>20</b>



**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 10. Grunde</b>		
Grunde primo	326.620	0
Tilgang i året grunde	0	0
Afgang i året grunde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>326.620</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger grunde	0	0
Årets afskrivninger grunde	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<b><u>326.620</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11. Bygninger</b>		
Bygninger primo	500.000	0
Tilgang i året bygninger	0	0
Afgang i året bygninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger bygninger	0	0
Årets afskrivninger bygninger	-8.350	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-8.350</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<b><u>491.650</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 12. Installationer</b>		
Installationer primo	1.600.151	0
Tilgang i året installationer	0	0
Afgang i året installationer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.600.151</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger installationer	-306.293	0
Årets afskrivninger installationer	-80.008	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-386.301</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<b><u>1.213.850</u></b>	<b><u>0</u></b>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 13. Børinger</b>		
Børinger primo	1.005.000	0
Tilgang i året børinger	0	0
Afgang i året børinger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.005.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger børinger	-676.500	0
Årets afskrivninger børinger	-16.784	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-693.284</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>311.716</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Note 14. Højdebeholdere</b>		
Højdebeholdere primo	450.000	0
Tilgang i året højdebeholdere	0	0
Afgang i året højdebeholdere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>450.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger højdebeholdere	-149.167	0
Årets afskrivninger højdebeholdere	-7.515	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-156.682</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>293.318</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Note 15. Udvidelse - indvinding 2021</b>		
Udvidelse - indvinding Primo	0	0
Tilgang i året Udvidelse - indvinding	66.408	0
Afgang i året udvidelse - indvinding	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>66.408</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger udvidelse - indvinding	0	0
Årets afskrivninger udvidelse - indvinding	-3.320	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-3.320</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>63.088</b></u>	<u><b>0</b></u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 16. Forsynings- og hovedledninger</b>		
Forsynings- og hovedledninger primo	14.752.272	0
Tilgang i året forsyningsledninger	29.775	0
Afgang i året forsyningsledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>14.782.047</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger forsyningsledninger	-6.528.021	0
Årets afskrivninger forsyningsledninger	-184.775	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-6.712.796</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>8.069.251</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>Note 17. Målerbrønde</b>		
Målerbrønde primo	1.467.500	0
Tilgang i året målerbrønde	0	0
Afgang i året målerbrønde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.467.500</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger målerbrønde	-687.230	0
Årets afskrivninger målerbrønde	-24.507	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-711.737</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>755.763</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>Note 18. Stikledninger/gravning</b>		
Stikledninger primo	3.364.502	0
Tilgang i året stikledninger	100.352	0
Afgang i året stikledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>3.464.854</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger stikledninger	-1.432.127	0
Årets afskrivninger stikledninger	-43.310	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.475.437</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>1.989.417</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 19. Målerure</b>		
Målerure primo	684.600	0
Tilgang i året målerure	0	0
Afgang i året målerure	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>684.600</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger målerure	-342.300	0
Årets afskrivninger målerure	-38.064	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-380.364</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<b><u>304.236</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 20. Tilgodehavender</b>		
Skyldige debitorer	20.383	74
Skyldige debitorer fra 2020	0	71
Afvigelse på Skyldige debitorer fra 2020	0	-0
Tilgodehavender - Toggerbo	52.500	60
Periodeafgrænsningsposter	3.328	0
Tilgodehavender	<u>76.211</u>	<u>205</u>
<b>Note 21. Likvide midler</b>		
Driftskonto 9388 0000608939	889.894	1.041
Likvide midler	<u>889.894</u>	<u>1.041</u>
<b>Note 22. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning pr. 1. januar	1.207.030	1.207
Overført årets over-/underdækning	13.652.787	0
Over-/underdækning	<u>14.859.817</u>	<u>1.207</u>
Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<b><u>14.834.817</u></b>	<b><u>1.207</u></b>
<b>Note 23. Momsafregning</b>		
Momsafregning - Skattekonto	-114.718	-74
Momsafregningsafrundinger	53	0
Momsafregning	<u>-114.665</u>	<u>-74</u>

**Noter**

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>Note 24. Gæld til offentlige myndigheder mv.</b>		
Afgift af ledningsført vand	2.877	47
Skyldig A-skat	0	4
Skyldig AM-bidrag	0	1
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>2.877</u>	<u>52</u>
<b>Note 25. Øvrige kreditorer</b>		
Kreditorer	36.984	0
Kreditorer - skyldige pr. 01.01.2021	0	32
Hensat til Bogføring 2020	0	12
Afvigelse på skyldige Kreditorer fra 2020	0	17
Øvrige kreditorer	<u>36.984</u>	<u>61</u>