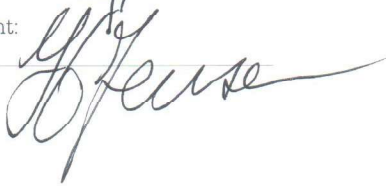


Sabro Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport for 2021

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 29/12 2022

Dirigent:



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Aarhus
Tangen 9
8200 Aarhus N

Tel. 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 16

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 23. marts 2022

Bestyrelsen

Torben Jensen
Formand

Claus G. Christensen
Næstformand

Jan Mulbjerg Jensen
Kasserer

Thomas Graasten

Lone Kildal Møller

Til bestyrelsen i Sabro Vandværk a.m.b.a.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro 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 og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal, har som det fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Som det fremgår af beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis har vandværket valgt at følge Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket har dog valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afvigelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 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 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 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.

- 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 selskabets 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 selskabet 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 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.

Aarhus, den 23. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2021	2020	Budget 2022 Ikke revideret	Budget 2021 Ikke revideret
1 Omsætning	1.466.702	1.690.550	1.453.500	1.481.000
2 Driftsomkostninger	-908.236	-709.184	-1.000.000	-1.018.000
Bruttoresultat	558.466	981.366	453.500	463.000
3 Administrationsomkostninger	-223.213	-225.123	-243.000	-243.000
Resultat før afskrivninger	335.253	756.243	210.500	220.000
4 Afskrivninger	-778.761	-764.207	-800.000	-800.000
Resultat før finansielle poster	-443.508	-7.964	-589.500	-580.000
5 Andre driftsindtægter	2.800	0	0	0
6 Finansiering, netto	88.886	-35.773	-40.000	-30.000
Resultat før årets over-/underdækning	-351.822	-43.737	-629.500	-610.000
Regulering af årets overdækning (-) eller underdækning (+)	351.822	43.737	629.500	610.000
Årets resultat	0	0	0	0

Note	31.12.21	31.12.20
------	----------	----------

AKTIVER

7	Ledningsnet	4.976.353	5.046.266
10	Tekniske anlæg	2.349.603	2.387.826
8	Bygning	2.960.000	3.040.000
	Fast ejendom, vandværksgrund	638.334	638.334
9	Elektroniske vandmålere	634.884	720.118

Anlægsaktiver i alt	11.559.174	11.832.544
----------------------------	-------------------	-------------------

	Reservedelslager	25.027	30.340
12	Tilgodehavender	551.289	67.592
14	Værdipapirer	3.124.870	2.993.227
13	Likvide midler	4.566.597	5.205.156

Omsætningsaktiver i alt	8.267.783	8.296.315
--------------------------------	------------------	------------------

Aktiver i alt	19.826.957	20.128.859
----------------------	-------------------	-------------------

PASSIVER

15	Overdækning langfristet del	18.418.570	18.789.891
----	-----------------------------	------------	------------

Langfristet gældsforpligtelse i alt	18.418.570	18.789.891
--	-------------------	-------------------

	Overdækning kortfristet del	629.500	610.000
	Diverse kreditorer og hensættelser	105.252	66.839
	Skyldig vandaflædningsafgift og moms	673.635	662.129

Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.408.388	1.338.968
--	------------------	------------------

Gældforpligtelser i alt	19.826.957	20.128.859
--------------------------------	-------------------	-------------------

Passiver i alt	19.826.957	20.128.859
-----------------------	-------------------	-------------------

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
Årets resultat	-351.822	-43.737
Afskrivninger	778.761	764.207
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	426.939	720.470
Forskydning i driftskapital:		
Reservedelslager	5.313	2.324
Tilgodehavender	-483.697	91.269
Værdipapirer	-131.643	2.348
Merværdiafgift og vandafgift	11.506	-48.101
Diverse kreditorer	38.413	-92.552
Driftens likviditetsvirkning	-133.169	675.758
Investeringer i anlægsaktiver (netto):		
Ledningsnet	-323.187	-17.129
Elektroniske vandmålere	-8.695	-3.451
Teknisk anlæg	-173.509	-133.922
Investeringernes likviditetsvirkning	-628.560	521.256
Finansieringens likviditetsvirkning		0
Årets samlede likviditetsvirkning	-628.560	521.256
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	5.205.156	4.683.900
Årets likviditetsvirkning	-628.560	521.256
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.576.596	5.205.156

Generelt

Årsrapporten for Sabro Vandværk a.m.b.a. 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.

Vandværket aflægger årsrapporten i henhold til "Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskaber efter årsregnskabsloven", som er udstedt af Erhvervsstyrelsen i januar 2016. Vandværket har valgt ikke at vise reguleringen af over-/underdækning under nettoomsætningen, men på en særskilt linje sidst i resultatopgørelsen. Afgivelsen fra Erhvervsstyrelsens vejledning begrundes ud fra, at det vil give et mere retvisende billede, da det giver bedre mulighed for at sammenligne udviklingen i vandværkets omsætning og resultat for året.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret for 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.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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:

Ledningsnet og tekniske anlæg: 25 år

Bygninger: 50 år

Elektroniske vandmålere: 16 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Ifølge vedtægterne skal der ikke indbetales andelskapital.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Specifikationer

	2021	2020	Budget 2022 Ikke revideret	Budget 2021 Ikke revideret
1. Omsætning				
Vandafgift ifølge måler	870.584	907.302	880.000	907.500
Fast driftsbidrag måler	573.053	569.669	573.500	573.500
Tilslutningsbidrag	16.605	180.051	0	0
Rykkerafgift	1.100	0	0	0
Genåbningsafgift	500	0	0	0
Afbrydelsesgebyrer	0	29.978	0	0
Anden omsætning	4.860	3.550	0	0
Tilbageførsel indbetaling	0	0	0	0
I alt	1.466.702	1.690.550	1.453.500	1.481.000

2. Driftsomkostninger

Ejendomsskat	7.167	7.166	8.000	8.000
Elektricitet	99.338	61.904	100.000	65.000
Løn til driftsleder	171.805	172.369	175.000	160.000
Reparation og vedligeholdelse	398.683	154.974	300.000	300.000
Småanskaffelser	19.126	7.484	30.000	30.000
Sektionering og dataanalyse	0	0	20.000	20.000
Ledningsdigitalisering –LER	9.833	19.364	30.000	30.000
Drift af nødforbindelse	7.898	45.370	20.000	20.000
Vedligeholdelse og brændstof maskiner	7.058	8.167	8.000	8.000
Elektronisk aflæsning	0	7.042	0	0
Vand og varme	8.716	9.176	10.000	10.000
Rengøring	1.611	1.548	2.000	2.000
Forsikringer	15.240	6.480	25.000	25.000
Vandplanudvalg	85.438	80.960	87.000	85.000
Tankrensning og kontrol	0	0	30.000	0
Deklaration	26.529	68.090	100.000	200.000
Vandanalyser	49.792	59.090	55.000	55.000
I alt	908.236	709.184	1.000.000	1.018.000

3. Administrationsomkostninger

Annoncer og tryksager	846	3.145	3.000	3.000
Bestyrelseshonorar	50.000	50.000	50.000	50.000
Diverse	400	0	3.000	3.000
Edb-udgifter / software	39.539	36.714	37.000	37.000
Telefon	9.194	8.748	9.000	9.000
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	3.735	4.957	10.000	10.000
Kontingenter	11.277	10.657	11.000	11.000
Transport	114.991	114.221	123.000	123.000

	2021	2020	Budget 2022 Ikke revideret	Budget 2021 Ikke revideret
3. Administrationsomkostninger				
Transport	114.991	114.221	120.000	120.000
Kontorartikler	1.036	1.346	2.000	2.000
Kørselsgodtgørelse	2.075	1.297	4.000	4.000
Løn til forretningsfører/kasserer	40.000	40.000	40.000	40.000
Personaleudgifter	2.123	4.989	4.000	4.000
Løn til formand	40.000	40.000	40.000	40.000
ATP og fælles bidrag	1.389	1.411	2.000	2.000
Porto og gebyrer	3.909	3.734	4.000	4.000
Regnskabsudarbejdelse og revision	17.300	18.000	18.000	18.000
Kurser og uddannelse	390	125	6.000	6.000
I alt	223.213	225.123	243.000	243.000

4. Afskrivninger

4% af kr. 9.886.124, ledningsnet	393.099	387.662	400.000	400.000
4,5% af kr. 4.544.870 tekniske anlæg	211.732	203.341	225.000	225.000
2% af kr. 4.007.900, bygninger	80.000	80.000	80.000	80.000
6,25% af kr. 1.484.355, elektroniske vandmålere	93.930	93.204	95.000	95.000
I alt	778.761	764.207	800.000	800.000

5. Andre driftsindtægter

Avance ved brandhane-projekt	2.800	0	0	0
I alt	2.800	0	0	0

	2021	2020	Budget 2022 Ikke revideret	Budget 2021 Ikke revideret
6. Finansiering, netto				
Renteindtægter	0	0	0	0
Kursregulering af værdipapirer	-131.643	2.347		
Renteudgift bank	42.757	33.426	40.000	30.000
I alt	88.886	-35.773	-40.000	-30.000

31.12.21

31.12.20

7. Ledningsnet

Saldo 01.01.21	12.231.644	12.214.515
Tilgang	323.187	17.129
I alt	12.554.831	12.231.644
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.21	-7.185.378	-6.797.716
Afskrivning 2021	-393.100	-387.662
I alt	4.976.353	5.046.266

8. Bygning

Saldo 01.01.21	4.007.899	4.007.899
Tilgang	0	0
I alt	4.007.899	4.007.899
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.21	-967.899	887.899
Afskrivning 2021	-80.000	-80.000
I alt	2.960.000	3.040.000

	31.12.21	31.12.20
9. Elektroniske vandmålere		
Saldo 01.01.21	1.487.806	1.484.355
Tilgang	8.696	3.451
I alt	1.496.502	1.487.806
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.21	-767.688	-674.484
Afskrivning 2021	-93.930	-93.204
I alt	634.884	720.118
10. Tekniske anlæg		
Saldo 01.01.21	5.761.430	5.627.508
Tilgang	173.509	133.922
I alt	5.934.939	5.761.430
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.21	-3.373.604	-3.170.263
Afskrivning 2021	-211.732	-203.341
I alt	2.349.603	2.387.826
11. Driftsmidler		
Saldo 01.01.21	0	15.836
Afgang		0
I alt	0	15.836
Afskrivningskonto:		
Saldo 01.01.21	0	-15.836
Afskrivning på skrottet	0	0
I alt	0	0

	31.12.21	31.12.20
12. Tilgodehavender		
Debitorer	1.595	0
Debitor, Aarhus Vand A/S	0	42.885
Tilgodehavende skattekontoen	549.694	24.707
I alt	551.289	67.592

13. Likvide midler

Jyske Bank, Østergade:		
Nr. 7016 1023679	0	41.837
Nr. 5073 1424490	5.088	22.125
Nr. 5073 1461211	4.561.509	5.141.035
Nr. 7016 1024537	0	159
I alt	4.566.597	5.205.156

14. Værdipapirer

Jyske investeringsforening	3.124.870	2.993.227
I alt	3.124.870	2.993.227

15. Overdækning

Saldo 01.01.21	19.399.892	19.443.628
Årets underdækning	-351.822	-43.737
Overdækning 31.12.21	19.048.070	19.399.891
Heraf kortfristet del	629.500	610.000
Heraf langfristet del	18.418.570	18.789.891

Af overdækning langfristet del er DKK 11.559.174 investeret i ledningsnet, teknisk anlæg, bygning, grund, elektroniske vandmålere samt driftsmidler. Beløbet er således bundet og kan ikke tilbagebetales.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Peerstrup Graasten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-187927211050

IP: 85.184.xxx.xxx

2022-03-23 19:10:54 UTC

NEM ID 

Jan Erik Mulbjerg Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-858812530915

IP: 83.95.xxx.xxx

2022-03-23 19:21:04 UTC

NEM ID 

Torben Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-300567095645

IP: 85.184.xxx.xxx

2022-03-24 07:40:58 UTC

NEM ID 

Claus German Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-174351572977

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-03-24 07:54:43 UTC

NEM ID 

Lone Kildal Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-307581924288

IP: 195.192.xxx.xxx

2022-03-24 14:52:44 UTC

NEM ID 

Martin Rasmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1294219467492

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-25 15:39:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FQ0E8-TA16A-FM3F7-NXTD2-LBTBU-446VM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>