

# ÅRSRAPPORT 2021

## SAMT BUDGET 2022 OG 2023

**Andelsselskabet  
Systofte - Nr. Ørslev Vandværk  
4800 Nykøbing F.**

**CVR nr. 59 21 38 14**

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2022

Dirigent

---

**øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindestående og værdipapirbeholdning er kontrolleret.

Nykøbing F., den 9. februar 2022

Knud Mortensen  
Revisor

Finn Hemmingsen  
Revisor

## Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

### Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Beretning

#### Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

#### Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Forventninger til fremtiden

Samarbejde med andre vandværker med henblik på eventuel fremtidig fusion.

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2022.

Systofte, den 9. februar 2022

Bestyrelsen:



Torben Kolters  
Formand



Michael Nielsen  
Næstformand



Finn Holm Hansen  
Kasserer



Hans Lund  
Sekretær



Jeppe Jørgensen  
Bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til andelshaverne i Systofte - Nr. Ørslev Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 9. februar 2022

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37 12 19 24**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

#### 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

#### Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer. Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Andelsselskabets 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Grunde	50 år	100%
Anlæg	50 år	0%
Inventar	5-10 år	0%
Målere	9 år	0%
Ledningsnet	20-25 år	0%

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **Underdækning:**

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Værdipapirer:**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

### **Egenkapital:**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### **Øvrige gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning	427.951	409.197	478	492	492
2 Produktionsomkostninger	-179.226	-231.172	-262	-250	-250
<b>Bruttoresultat</b>	<b>248.725</b>	<b>178.025</b>	<b>216</b>	<b>242</b>	<b>242</b>
3 Distributionsomkostninger	-157.057	-42.492	-88	-90	-90
4 Administrationsomkostninger	-174.662	-183.038	-181	-169	-169
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-82.994</b>	<b>-47.505</b>	<b>-53</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
5 Finansielle indtægter	108.047	63.974	53	21	21
6 Finansielle udgifter	-25.053	-16.470	0	-4	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat	0	0			
	<b>0</b>	<b>0</b>			



## Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	2021	2020
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
7 Grunde	19.983	19.983
8 Anlæg	782.122	802.176
9 Inventar	77.174	49.026
10 Målere	351.170	406.730
11 Ledningsnet	92.996	115.188
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.323.445</b>	<b>1.393.103</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.323.445</b>	<b>1.393.103</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Debitorer	202	8
12 Øvrige tilgodehavender	11.029	11.029
Periodeafgrænsningsposter	10.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>21.231</b>	<b>11.037</b>
<b>Værdipapirer:</b>		
13 Værdipapirer	1.686.099	1.619.120
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>1.686.099</b>	<b>1.619.120</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
14 Likvide beholdninger	883.207	800.113
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>883.207</b>	<b>800.113</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.590.537</b>	<b>2.430.270</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.913.982</b>	<b>3.823.373</b>

## Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	2021	2020
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
15 Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld:</b>		
<b>Langfristet gæld:</b>		
16 Overdækning	3.587.031	3.508.841
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>3.587.031</u>	<u>3.508.841</u>
<b>Kortfristet gæld:</b>		
17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	11.000
Forudbetalinger fra forbrugere	3.634	0
18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	323.318	303.532
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>326.952</u>	<u>314.532</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>3.913.982</u>	<u>3.823.373</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <u>3.913.982</u>	 <u>3.823.373</u>

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Faste afgifter	263.546	263.231	264	264	264
Forbrugsafgifter	215.484	184.301	200	200	200
Gebyrer	4.700	2.700	3	3	3
Andre driftsindtægter	11.411	17.794	0	7	7
Overdækning	-67.190	-58.829	0	18	18
Underdækning	0	0	11	0	0
	<b>427.951</b>	<b>409.197</b>	<b>478</b>	<b>492</b>	<b>492</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Elektricitet til produktion	7.621	10.982	11	10	10
Vedligeholdelse vandværk	619	54.986	25	25	25
Vedligeholdelse boringer	0	13.008	20	20	20
Vedligeholdelse målere	2.298	0	50	25	25
Leje vandbehandlingssystem	15.972	13.856	16	16	16
Driftsovervågning m.v.	30.000	30.000	30	30	30
Vandanalyser og forekomster	25.771	14.746	15	25	25
Forsikringer	9.025	8.667	10	10	10
Tankberedskab	573	571	1	1	1
Afskrivninger bygningsanlæg	20.054	20.054	20	20	20
Afskrivninger inventar	11.733	8.742	9	13	13
Afskrivninger målere	55.560	55.560	55	55	55
	<b>179.226</b>	<b>231.172</b>	<b>262</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Elektricitet til distribution	7.621	10.982	11	10	10
Vedligeholdelse af ledningsnet	119.344	0	50	50	50
Vedligeholdelse kortmateriale	7.900	9.318	5	5	5
Afskrivninger forsyningsledninger	22.192	22.192	22	25	25
	<b>157.057</b>	<b>42.492</b>	<b>88</b>	<b>90</b>	<b>90</b>

## Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2021	2020	2021 t/kr.	2022 t/kr.	2023 t/kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Leje lokale	4.000	4.000	4	4	4
Rengøringsartikler	0	404	0	0	0
Kontorartikler	746	1.541	3	3	3
EDB-udgifter	35.001	17.933	30	25	25
Porto og telefon	11.540	8.501	5	5	5
Mindre anskaffelser	4.399	9.678	0	0	0
Lønninger bestyrelse	59.000	59.000	59	59	59
Revisor-/administrationshonorar	35.000	35.000	35	35	35
Revisor-/adm.honorar, tidl. år	0	10.600	0	0	0
Kontingenter	17.990	18.585	20	20	20
Ejendomsskat	1.598	1.501	2	2	2
Gaver og blomster	550	1.505	1	1	1
Møder og generalforsamling	4.354	10.536	16	10	10
Kørselsgodtgørelse og kurser	460	4.154	6	5	5
Indgået på debitorer tidligere år	25	100	0	0	0
	<b>174.662</b>	<b>183.038</b>	<b>181</b>	<b>169</b>	<b>169</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>					
Aktieudbytte	15.598	60.870	52	20	20
Renter obligationer	454	656	1	1	1
Kursregulering, værdipapirer	91.995	2.448	0	0	0
	<b>108.047</b>	<b>63.974</b>	<b>53</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>6 Finansielle udgifter</b>					
Renter, pengeinstitut	4.204	519	0	4	4
Kursregulering, værdipapirer	20.849	15.951	0	0	0
	<b>25.053</b>	<b>16.470</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

## Noter

	2021	2020
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde</b>		
Grund	19.983	19.983
	<b>19.983</b>	<b>19.983</b>
<b>8 Anlæg</b>		
Bygninger	4.158.805	4.158.805
Afskrivninger primo	-3.356.629	-3.336.575
Årets afskrivninger	-20.054	-20.054
	<b>782.122</b>	<b>802.176</b>
<b>Grunde og anlæg i alt</b>	<b>802.105</b>	<b>822.159</b>
<b>9 Inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	373.768	373.768
Tilgang i årets løb	39.881	0
Afskrivninger primo	-324.742	-316.000
Årets afskrivninger	-11.733	-8.742
	<b>77.174</b>	<b>49.026</b>
<b>10 Målere</b>		
Anskaffelsessum primo	500.049	500.049
Afskrivninger primo	-93.319	-37.759
Årets afskrivninger	-55.560	-55.560
	<b>351.170</b>	<b>406.730</b>
<b>Inventar og målere i alt</b>	<b>428.344</b>	<b>455.756</b>

## Noter

	2021	2020
<b>11 Ledningsnet</b>		
Forsyningsledninger	480.455	480.455
Afskrivninger primo	-365.267	-343.075
Årets afskrivninger	-22.192	-22.192
	92.996	115.188
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>92.996</b>	<b>115.188</b>
 <b>12 Øvrige tilgodehavender</b>		
Udlæg	25	25
Tilgodehavende udbytteskat	11.004	11.004
	<b>11.029</b>	<b>11.029</b>
 <b>13 Værdipapirer</b>		
Nordea Bank aktier nom. 520 stk.	41.803	25.678
4% Realkredit Danmark 23s 2044	7.504	10.648
4% Nordea Kredit 2041	2.789	4.111
Nordea Invest Mellemlange obligationer	582.570	603.121
Nordea Invest Virksomhedsobligationer højrente	157.611	150.092
Nordea Invest Basis 2	893.822	825.470
	<b>1.686.099</b>	<b>1.619.120</b>
 <b>14 Likvide beholdninger</b>		
Nordea 675 00 32530	883.207	800.113
	<b>883.207</b>	<b>800.113</b>
 <b>15 Egenkapital</b>		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2021	2020
<b>16 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	3.519.841	3.461.012
Årets overdækning, jf. note 1	67.190	58.829
Overdækning pr. 31. december	<u>3.587.031</u>	<u>3.519.841</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	11.000
Heraf langfristet del	<u>3.587.031</u>	<u>3.508.841</u>
<p>Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.</p> <p>Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.</p> <p>Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.</p>		
<b>17 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
Underdækning, jf. note 16	0	11.000
	<u>0</u>	<u>11.000</u>
<b>18 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.</b>		
Skyldige omkostninger	23.000	23.000
Skyldig moms	83.069	73.360
Skyldig statsafgift	217.248	207.172
	<u>323.318</u>	<u>303.532</u>
<b>19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		