

Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Aalborgvej 33, 9492 Blokhus

CVR-nr. 32 20 52 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Blokhus Vandværk A.m.b.a..

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Blokhus, den 15. marts 2022

Bestyrelse



Mogens Sparre
Formand



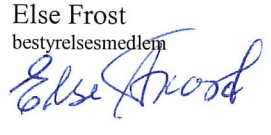
Kjeld Jacobsen
Næstformand



Michael Krause
Kasserer



Iben Johansen
bestyrelsesmedlem



Else Frost
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Blokhus Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskab for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskab for Blokhus Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

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 årsregnskab". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskab - anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henviser til årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskab er udarbejdet med henblik på at opfylde ledelsens krav til regnskabsinformationer. Årsregnskab kan derfor være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskab er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskab 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 årsregnskab.

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 årsregnskab, 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 årsregnskab 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 revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskab 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring

Vores konklusion om årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskab eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

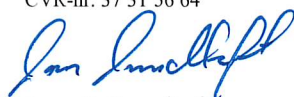
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskab. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Pandrup, den 15. marts 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64



Lars F. Lundtoft

Statsautoriseret revisor

mne34276

Foreningsoplysninger

Foreningen

Blokhush Vandværk A.m.b.a.

Aalborgvej 33

9492 Blokhush

CVR-nr.: 32 20 52 24

Stiftet: 1. januar 2009

Hjemsted: Blokhush

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Sparre, Formand

Kjeld Jacobsen, Næstformand

Michael Krause, Kasserer

Iben Johansen, bestyrelsesmedlem

Else Frost, bestyrelsesmedlem

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Bredgade 45

9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af vand til forbrugere i vandværkets område.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
1 Indtægter	2.549.273	2.740.711
2 Vedligeholdelse og drift af ledningsnet	-529.205	-778.883
Bruttoresultat	2.020.068	1.961.828
Personaleomkostninger	-221.249	-248.394
3 Øvrige omkostninger	-15.109	-7.255
4 Salgsomkostninger	-16.543	-18.966
5 Lokaleomkostninger	-34.971	-22.270
6 Administrationsomkostninger	-408.361	-380.917
Resultat før afskrivninger	1.323.835	1.284.026
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.297.536	-1.274.725
Driftsresultat	26.299	9.301
8 Øvrige finansielle omkostninger	-26.299	-9.301
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
9	Grunde og bygninger samt boringer	7.575.872	5.493.528
10	Installationer	569.360	711.699
11	Forsyningsledning	8.999.093	9.360.869
12	Stikledning	5.826.097	6.060.977
13	Målere og UV udstyr	2.279.259	2.639.257
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.249.681</u>	<u>24.266.330</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.249.681</u>	<u>24.266.330</u>
Omsætningsaktiver			
14	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.182	461.946
15	Andre tilgodehavender	528.875	0
	Tilgodehavender i alt	<u>703.057</u>	<u>461.946</u>
16	Likvide beholdninger	<u>2.145.370</u>	<u>429.161</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.848.427</u>	<u>891.107</u>
	Aktiver i alt	<u>28.098.108</u>	<u>25.157.437</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
17	Egenkapital primo	15.087.392	15.692.491
	Egenkapital i alt	15.087.392	15.692.491
Gældsforpligtelser			
18	Underdækning	9.174.240	8.622.581
19	Gæld til pengeinstitutter	2.664.521	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.838.761	8.622.581
	Kortfristet del af langfristet gæld	340.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.336	147.849
20	Anden gæld	219.619	694.516
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.171.955	842.365
	Gældsforpligtelser i alt	13.010.716	9.464.946
	Passiver i alt	28.098.108	25.157.437

Noter

	2021	2020
1. Indtægter		
Vandafgifter inkl. gebyrer	1.936.746	2.081.545
Tilslutningsafgifter	120.400	343.100
Måleleje	343.018	348.337
Gebyrer for aflæsning af vandure	35.669	36.056
Regulering tidligere år	0	21.948
Lejeindtægter Pirupshvarrevej	60.000	60.000
Overdækning	53.440	-150.275
	2.549.273	2.740.711
2. Vedligeholdelse og drift af ledningsnet		
Vandværket	67.697	65.584
Vedligeholdelse mv ledningsnet	78.046	60.316
Øvrige driftsudgifter	172.185	386.127
El	139.774	214.428
Vandanalyser	71.503	52.428
	529.205	778.883
3. Øvrige omkostninger		
Flagstang, gebyr mv.	15.109	7.255
	15.109	7.255
4. Salgsomkostninger		
Annoncer	16.543	18.966
	16.543	18.966
5. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat og forsikring	116	147
Pirupshvarrevej 1	34.855	22.123
	34.971	22.270

Noter

	2021	2020
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.776	4.930
IT-omkostninger	116.155	140.576
Vedligeholdelse af inventar	24.229	302
Mindre nyanskaffelser	7.752	0
Porto og gebyrer	43.420	7.775
Revisorhonorar	35.100	30.670
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	72.000	125.000
Forsikringer	8.210	7.546
Kontingenter	31.921	16.478
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	37.798	47.640
Odoo	30.000	0
	408.361	380.917
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	198.543	175.731
Afskrivning på installationer	142.339	142.339
Afskrivning på forsyningsledning	361.776	361.777
Afskrivning på stikledninger	234.880	234.880
Afskrivning på malere mv.	340.844	340.844
Afskrivning på UV anlæg	19.154	19.154
	1.297.536	1.274.725
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	25.513	9.301
Ikke-fradragsberettigede renter	786	0
	26.299	9.301

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
9. Grunde og bygninger samt borer		
Kostpris 1. januar 2021	6.879.425	6.859.902
Tilgang i årets løb	2.280.887	19.523
Kostpris 31. december 2021	9.160.312	6.879.425
Opskrivninger 1. januar 2021	1.208.701	1.246.843
Årets opskrivning	-38.142	-38.142
Opskrivninger 31. december 2021	1.170.559	1.208.701
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.594.598	-2.457.009
Årets afskrivninger	-160.401	-137.589
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-2.754.999	-2.594.598
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.575.872	5.493.528
10. Installationer		
Kostpris 1. januar 2021	2.135.089	2.135.089
Kostpris 31. december 2021	2.135.089	2.135.089
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.423.390	-1.281.051
Årets afskrivninger	-142.339	-142.339
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.565.729	-1.423.390
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	569.360	711.699

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
11. Forsyningsledning		
Kostpris 1. januar 2021	951.012	874.547
Tilgang i årets løb	0	76.465
Kostpris 31. december 2021	951.012	951.012
Opskrivninger 1. januar 2021	8.568.925	8.911.682
Årets opskrivning	-342.756	-342.757
Opskrivninger 31. december 2021	8.226.169	8.568.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-159.068	-140.048
Årets afskrivninger	-19.020	-19.020
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-178.088	-159.068
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	8.999.093	9.360.869
12. Stikledning		
Kostpris 1. januar 2021	534.021	534.021
Kostpris 31. december 2021	534.021	534.021
Opskrivninger 1. januar 2021	5.605.000	5.829.200
Årets opskrivning	-224.200	-224.200
Opskrivninger 31. december 2021	5.380.800	5.605.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-78.044	-67.364
Årets afskrivninger	-10.680	-10.680
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-88.724	-78.044
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.826.097	6.060.977

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
13. Målere og UV udstyr		
Kostpris 1. januar 2021	3.599.978	3.599.978
Kostpris 31. december 2021	3.599.978	3.599.978
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-960.721	-600.723
Årets afskrivninger	-359.998	-359.998
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.320.719	-960.721
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.279.259	2.639.257
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.182	461.946
	174.182	461.946
15. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	452.268	0
Vandskat mv.	76.607	0
	528.875	0
16. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank	2.084.858	75.744
Sparekassen Danmark	58.102	352.534
Jyske Bank	2.410	883
	2.145.370	429.161
17. Egenkapital primo		
Egenkapital primo 1. januar 2021	15.692.491	16.297.590
Årets afskrivning på opskrivningshenlæggelser	-605.099	-605.099
	15.087.392	15.692.491

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
18. Underdækning		
Underdækning primo	8.622.581	7.867.207
Årets reelle overdækning efter afskrivning på opskrivning	551.659	755.374
	9.174.240	8.622.581
19. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til Spar Nord	3.004.521	0
	3.004.521	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-340.000	0
	2.664.521	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.502.361	0
20. Anden gæld		
Skyldig moms	0	376.569
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	7.258	14.516
Feriepenge	12.280	12.280
Tilbagebetaling til forbrugere	200.081	204.388
Vandskat	0	86.763
	219.619	694.516

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapport for Blokhush Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bestyrelsen, møder og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og honorarer, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til vandværkets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, ledningsnet og installationer m.v. måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger, borer, forsyningsledninger og stikledninger.	50 år
Installationer.	15 år
Målere og UV anlæg.	10 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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