

Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

Hudevad Byvej 2 A
5792 Årslev

CVR nr. 58 32 98 19

Årsrapport 2021

Godkendt på vandværkets generalforsamling
Den 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER

Selskabet

Rolfsted Vandværk a.m.b.a.
Hudevad Byvej 2 A
5792 Årslev

Telefon: 24 40 02 49
Hjemmeside: www.rolfstedvand.dk
E-mail: mail@rolfstedvand.dk

CVR-nr.: 58 32 98 19
Kommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bent Rasmussen
Peter Godskesen
Flemming Pedersen
Jesper Timmermann
Tommy Kristensen

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

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.

Rolfsted, den 11. marts 2022

Bestyrelsen:

Bent Rasmussen, formand

Peter Godskesen, næstformand

Flemming Pedersen, kasserer

Jesper Timmermann

Tommy Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rolfsted Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 vandværket 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 gældende vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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. Fejlinformation 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- 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 vandværkets 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 virksomheden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11. marts 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål og deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning andrager kr. 68.039

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rolfsted 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.

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. 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion af vand, herunder også 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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:

Bygninger	30 år
Tekniske anlæg, maskiner og vandmålere	5 -16 år
Filteranlæg m.v.	30 år
Ledningsnet	25 år

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020	Budget 2021 ej revideret
1 Nettoomsætning	733.778	617.254	690.700
2 Produktionsomkostninger	-179.645	-182.437	-221.300
BRUTTORESULTAT	554.133	434.817	469.400
3 Distributionsomkostninger	-350.282	-259.473	-261.900
4 Administrationsomkostninger	-204.667	-182.433	-197.500
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-816	-7.089	10.000
5 Andre driftsindtægter	10.327	12.266	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	9.511	5.177	10.000
6 Finansielle omkostninger	-9.511	-5.177	-10.000
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
7 Grunde og bygninger	562.501	600.355
7 Inventar og installationer	0	1.415
7 Ledningsnet	483.114	516.968
7 Vandmålere.....	312.778	345.719
Materielle anlægsaktiver.....	1.358.393	1.464.457
ANLÆGSAKTIVER.....	1.358.393	1.464.457
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	264.348	260.292
9 Andre tilgodehavender.....	18.004	15.751
Tilgodehavender.....	282.352	276.043
10 Likvide beholdninger	1.758.990	1.559.872
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.041.342	1.835.915
AKTIVER.....	3.399.735	3.300.372

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
11 EGENKAPITAL	0	0
12 Overdækning	2.946.723	2.878.684
Langfristede gældsforpligtelser	2.946.723	2.878.684
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	453.012	421.688
Kortfristede gældsforpligtelser	453.012	421.688
GÆLDSFORPLIGTELSE R	3.399.735	3.300.372
PASSIVER	3.399.735	3.300.372
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	308.053	298.578
Kubikmeterafgift.....	245.944	245.772
Tilslutningsbidrag	243.090	0
Salg til andre forsyninger.....	1.430	2.475
Gebyrer.....	3.300	3.602
Årets underdækning	0	66.827
Årets overdækning.....	-68.039	0
	733.778	617.254
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger og boreriger.....	30.783	745
Vedligeholdelse, installationer og inventar	4.437	31.243
El.....	31.717	31.431
Vandanalyser og boringskontrol	16.950	21.109
Ejendomsskat	2.623	2.623
Løn, driftspersonale	47.000	47.000
Forsikringer	6.866	6.273
Afskrivning, bygninger.....	37.854	37.854
Afskrivninger, installationer og inventar.....	1.415	4.159
	179.645	182.437
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet.....	266.461	117.435
Målere	13.226	7.250
Ledningsregistrering.....	2.888	2.164
Statsafgift, ledningstab	912	65.829
Afskrivning, ledningsnet.....	33.854	33.854
Afskrivning, vandmålere.....	32.941	32.941
	350.282	259.473

NOTER

	2021	2020
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar.....	45.000	45.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling.....	14.994	8.230
Annoncer og reklame.....	6.200	7.171
Gaver og blomster.....	1.000	205
Kontorhold.....	509	460
Porto og gebyrer.....	17.164	15.721
SMS-service.....	5.103	0
Telefon og internet.....	6.314	5.798
Telefongodtgørelse.....	11.550	11.550
Kontingenter, abonnemeter og faglitteratur.....	16.255	8.206
Revisor.....	14.625	11.900
Regnskabsassistance.....	65.953	67.194
Tab på debitorer.....	0	998
	<u>204.667</u>	<u>182.433</u>
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger.....	10.327	10.125
Øvrige driftsindtægter.....	0	2.141
	<u>10.327</u>	<u>12.266</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	9.469	5.174
Renter, Skat.....	42	3
	<u>9.511</u>	<u>5.177</u>

NOTER

	Grund og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vandmålere
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	1.616.024	243.336	943.988	527.060
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.616.024</u>	<u>243.336</u>	<u>943.988</u>	<u>527.060</u>
Afskrivninger, primo	1.015.669	241.921	427.020	181.341
Årets afskrivninger.....	37.854	1.415	33.854	32.941
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>1.053.523</u>	<u>243.336</u>	<u>460.874</u>	<u>214.282</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>562.501</u>	<u>0</u>	<u>483.114</u>	<u>312.778</u>

NOTER

	2021	2020
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	264.348	260.292
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>264.348</u>	<u>260.292</u>
9 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	18.004	15.751
	<u>18.004</u>	<u>15.751</u>
10 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 2413817	258.350	490.939
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 619108	846.554	412.473
AL Bank konto nr. 538188	651.682	654.056
AL Bank konto nr. 244710	2.404	2.404
	<u>1.758.990</u>	<u>1.559.872</u>
11 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
12 Overdækning		
Overdækning, primo	2.878.684	2.945.511
Årets underdækning, jf. note 1	0	-66.827
Årets overdækning, jf. note 1	68.039	0
Overdækning, ultimo	<u>2.946.723</u>	<u>2.878.684</u>

NOTER

	2021	2020
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Leverandører	889	75
Moms	61.081	94.018
A-skat og Ambi.....	6.868	13.736
Afgift af ledningsført vand	244.662	246.302
Øvrig gæld	139.512	67.557
	<u>453.012</u>	<u>421.688</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

11. marts 2022

SF/JPE/CC/2