

Roager Vandværk a.m.b.a.

Årsrapport 2021

Cvr. nr. 32 10 91 36

Vandværket afholder generalforsamling den 28. marts 2022 kl. 19.30 i Roager Medborgerhus med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning.
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse.
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse.
5. Behandling af indkomne forslag.
 Genfremsættelse af forslag til vedtægtsændring fra bestyrelsen: I § 12 Regnskab står der: *Revision af regnskaberne foretages jfr. generalforsamlingsbeslutning af den/de generalforsamlings valgte revisor(-er)*
 Det foreslås, at "Revision af regnskab" erstattes af "opstilling af årsregnskab"
 Forslaget blev vedtaget på sidste års generalforsamling, men skal vedtages igen, da der ikke var 2/3 af medlemmerne til stede.
6. Valg af medlemmer.
 På valg: Erling Holdt
 Peter Madsen
7. Valg af suppleant.
8. Valg af revisor.
9. Eventuelt.

Drikkevandets kvalitet i 2021 kan ses på www.roagersogn.dk.

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Indholdsfortegnelse	1
Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2021.....	8
Balance pr. 31. december 2021	9

Stamoplysninger

Virksomhed

Roager Vandværk a.m.b.a.
v/Revisionscentret Ribe
Industrivej 50
6760 Ribe

CVR-nr.: 32 10 91 36
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Peter Madsen (formand)
Torben Feddersen
Anton Feddersen
Kasper Hansen
Erling Holdt

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

CVR. nr. 18 93 63 05

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Roager Vandværk a.m.b.a.

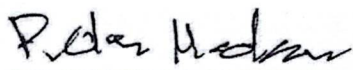
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

Roager, den 21. februar 2022



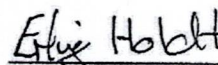
Peter Madsen
formand



Torben Feddersen
bestyrelsesmedlem



Kasper Hansen
bestyrelsesmedlem



Erling Holdt
bestyrelsesmedlem



Anton Feddersen
næstformand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Roager Vandværk a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roager 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabets 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 selskabet, 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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.

Ribe, den 21. februar 2022

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Poul Hansen
registreret revisor
nr. 607

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Roager 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 på enkelte områder ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er alene medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem budgetterede og realiserede tal.

Indtægter

Nettoomsætningen 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").

Finansielle poster

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

Omkostninger

Omkostningerne omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der afholdes til drift og administration af vandværket.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til forventet brugsværdi. Aktiverne afskrives over forventet levetid.

Tilgodehavender

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

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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>	<i>Budget 2022</i>
Indbetalt af forbrugerne	319.828	328.483	320.000
Fast afgift	241.238	241.951	240.000
Afgift af ledningsført vand 2020/21	598.264	561.640	600.000
Bøder og gebyrer	913	1.985	2.000
Tilslutninger	0	0	0
Aflæsningsgebyr Esbjerg Forsyning	5.654	5.475	5.000
Renteindtægter	0	156	0
Overdækning/underdækning	<u>-104.085</u>	<u>-171.139</u>	<u>0</u>
Indtægter i alt	<u>1.061.812</u>	<u>968.551</u>	<u>1.167.000</u>
Afgift af ledningsført vand 2020/21	598.264	561.640	600.000
Lønninger	11.500	11.500	12.000
Tilsyn	29.574	50.794	51.000
Strømforbrug	33.112	44.060	50.000
Reparation og vedligeholdelse	64.191	57.987	50.000
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet/målere	50.970	14.976	151.000
Udgifter forsøgsanlæg	0	0	0
Internet og beredskabsalarm	4.785	4.283	5.000
Vandanalyser og prøvetagning	47.238	53.868	50.000
Småanskaffelser	9.392	246	5.000
Forsikringer og kontingenter	15.708	15.309	16.000
Kontorartikler og fotokopiering	0	60	0
Telefon og kørsel m.m.	4.467	10.642	11.000
Porto, gebyrer og PBS	8.200	6.426	7.000
Revisorhonorar incl. aflæsning	41.416	35.312	36.000
Generalforsamling m.m.	6.434	5.164	5.000
Renteudgifter	4.574	2.159	3.000
Afskrivninger	105.626	84.495	105.000
Mødeudgifter kursus/reception	26.288	8.727	9.000
Tab debitor m.m.	<u>73</u>	<u>903</u>	<u>1.000</u>
Omkostninger i alt	<u>1.061.812</u>	<u>968.551</u>	<u>1.167.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
Ll. Roagervej		0	1.000
Boringer, ledningsnet og vandværk	1	1.262.160	1.366.786
Tilgodehavender i øvrigt		9.023	19.579
Danske Bank/Skattekonto		<u>1.134.813</u>	<u>849.433</u>
Aktiver i alt		<u>2.405.996</u>	<u>2.236.798</u>
 <u>PASSIVER</u>			
Overdækning			
Overdækning primo	1.820.957		
Årets overdækning/underdækning	<u>104.085</u>	1.925.042	1.820.957
Skyldige omkostninger		87.722	40.165
Skyldig A-skat/AM		9.696	24.088
Skyldig moms		89.915	77.052
Skyldig statsafgift		<u>293.621</u>	<u>274.536</u>
Passiver i alt		<u>2.405.996</u>	<u>2.236.798</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Investeringsplan for Roager Vandværk

1.	Nye vandmålere/skiftning	2022	40.000
2.	Montering af nye stophaner på hovedledning	2022	75.000
3.	Erstatning jord og beplantning	2022	100.000
4.	Skyllevandshåndtering	2022	80.000
5.	Udpumpningspumper	2022	150.000
6.	Ledningsnet udskiftning 10 år, 1 fase 2023	2023	200.000
7.	Montering af ny dykpumpe boring 149.581	2024	50.000
8.	Montering af nye stophaner på hovedledning	2025	75.000
9.	Ny velfærdsbygning/renvandstank	2027	450.000
10.	Nye elektroniske vandmålere	2028	<u>350.000</u>
			<u>1.570.000</u>