

# Andelsselskabet

## Hasmark Strands Vandforsyning

Højholdtsvej 5, 5450 Otterup

CVR nr. 5064 0515

### Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på generalforsamling, den 19. maj 2022

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Introduktion .....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021 .....	7
Balance pr. 31. december 2021 .....	8
Noter .....	9

## Introduktion

<b>Selskabet</b>	Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning Højholdtsvej 5, 5450 Otterup  CVR nr.: 5064 0515
<b>Bestyrelse</b>	Hans N. Andersen (formand) John Dreymann Hansen (kasserer) Tom Knudsen Povl Kildemoes Jutta Tybjerg (sekretær) Aase Pliniussen Arne Hansen
<b>Revision</b>	MS Revision ApS Registreret Revisionsvirksomhed Medlem af FSR Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup  Telf. 6487 1489 E-mail <a href="mailto:ira@ms-revision.dk">ira@ms-revision.dk</a> CVR. nr. 4003 2622 <a href="http://www.ms-revision.dk">www.ms-revision.dk</a> Kundenr. 454
<b>Intern revisor</b>	Preben Rosendal John Barret
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Albani Torv 2 5000 Odense C  Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2021 for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning.

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.

Otterup, den 3. maj 2022.

### Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Hans N. Andersen (fungerende  
formand samt næstformand)

\_\_\_\_\_  
John D. Hansen (kasserer)

\_\_\_\_\_  
Tom Knudsen

\_\_\_\_\_  
Povl Kildemoes

\_\_\_\_\_  
Jutta Tybjerg (sekretær)

\_\_\_\_\_  
Aase Pliniussen

\_\_\_\_\_  
Arne Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til selskabets andelshavere

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning for perioden 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regler og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med selskabets sædvanlige praksis, de af bestyrelsen godkendte budgetter for 2021 og 2022. Budgettallene, som fremgår af resultatopgørelsen og noter, har 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 foreningens 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 foreningen, 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.

- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Otterup, den 3. maj 2022.

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed  
medlem af FSR - Danske Revisorer

Lotter Renbo Andersen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - Danske Revisorer  
Mne 4297

**Folkevalgte revisorers påtegning:**

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Otterup, den 3. maj 2022

Intern revisor:

---

John Barret

---

Preben Rosendal

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for 2021 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i 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.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og 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.

Vandværket 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 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 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.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

### Skat af årets resultat

Andelsselskabet er fritaget for beskatning.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Måles til kostpris

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Overdækning/underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv”- princippet. 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”).

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021

Noter	2021 hele kr.	2021 budget t. kr. ej revideret	2022 budget t. kr. ej revideret	2020 hele kr.	
1	<b>OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER</b>	<b>665.693</b>	<b>1.287</b>	<b>1.403</b>	<b>1.605.216</b>
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-117.631	-165	-200	-214.911
	<b>BRUTTORESULTAT I</b>	<b>548.062</b>	<b>1.122</b>	<b>1.203</b>	<b>1.390.304</b>
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-331.028	-902	-950	-1.168.878
	<b>BRUTTORESULTAT II</b>	<b>217.034</b>	<b>220</b>	<b>253</b>	<b>221.426</b>
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-231.353	-265	-303	-250.356
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-14.319</b>	<b>-45</b>	<b>-50</b>	<b>-28.930</b>
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	42.850	45	50	50.500
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>28.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.570</b>
6	FINANSIELLE POSTER	-28.531	0	0	-21.570
	<b>ÅRETS RESULTAT I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Balance pr. 31. december 2021

Noter	2021 hele kr.	2021 budget t. kr. ej revideret	2022 budget t. kr. ej revideret	2020 hele kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
7	Finansielle anlægsaktiver	2.745		2.745
<b>ANLÆGSAKTIVER - I ALT</b>				
<hr/>				
8	Tilgodehavender	789.237		678.408
9	Likvide midler	3.191.025		2.840.774
<hr/>				
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT</b>				
<hr/>				
<b>AKTIVER - I ALT</b>				
<hr/>				
<hr/>				

Noter	2021 hele kr.	2020 hele kr.
<hr/>		
10	Over/underdækning	2.504.025
<hr/>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
11	Kortfristet gæld	575.976
12	Merværdiafgift (moms)	145.155
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	296.771
<hr/>		
<b>GÆLD I ALT</b>		
<hr/>		
<b>PASSIVER I ALT</b>		
<hr/>		
<hr/>		

Noter

	2021 hele kr.	2021 budget t. kr. ej revideret	2022 budget t. kr. ej revideret	2020 hele kr.
<b>1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER</b>				
<b>Fastbidrag</b>				
Fast driftsbidrag, 1.479 (1.479) antal	887.267	887	900	886.951
<b>Fast bidrag i alt</b>	<b>887.267</b>	<b>887</b>	<b>900</b>	<b>886.951</b>
<b>Variabel bidrag</b>				
Kubikmeterafgift, opkrævet mængde 57.500 (56.119) m <sup>3</sup>	459.664	400	440	446.176
<b>Variabel bidrag i alt</b>	<b>459.664</b>	<b>400</b>	<b>440</b>	<b>446.176</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>				
Anden indtægt	21.697	0	0	21.697
Tilslutningsbidrag 5 stk.	0	0	0	141.325
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>21.697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163.022</b>
<b>Overdækning/Underdækning</b>				
Overdækning/Underdækning	-702.935	0	63	109.066
	<b>-702.935</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>109.066</b>
<b>OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER</b>	<b>665.693</b>	<b>1.287</b>	<b>1.403</b>	<b>1.605.216</b>
<b>2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>				
<b>Boringer, bygninger m.v.</b>				
Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk	117.631	165	200	214.911
<b>Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<b>117.631</b>	<b>165</b>	<b>200</b>	<b>214.911</b>
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>117.631</b>	<b>165</b>	<b>200</b>	<b>214.911</b>
<b>BRUTTORESULTAT I</b>	<b>548.062</b>	<b>1.122</b>	<b>1.203</b>	<b>1.390.304</b>

### 3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

#### Ledningsnet

Ledningsnet vedligeholdelse	28.560	30	50	30.730
Vandmåler vedligeholdelse og udskiftning	302.468	872	900	1.138.148
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>331.028</b>	<b>902</b>	<b>950</b>	<b>1.168.878</b>

#### DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT

331.028	902	950	1.168.878
---------	-----	-----	-----------

#### BRUTTORESULTAT II

217.034	220	253	221.426
---------	-----	-----	---------

### 4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

#### Administration herunder bestyrelse

Godtgørelse til kontorhold	10.150	11	12	10.323
Telefongodtgørelse	18.000	18	20	19.800
Bestyrelsesmøder	6.454	3	0	0
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	10.485	20	20	11.827
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	530	2	0	0
Forsikring personale	6.972	6	7	6.840
Porto	13.011	20	20	15.910
Bankgebyr	5.197	0	0	9.094
Kontorartikler	779	6	5	4.807
Telefonudgifter	2.044	4	3	2.270
Kontingenter m/ moms	7.856	8	8	7.518
Abonnement / licensafgift	0	0	0	833
EDB udgifter	48.648	32	60	45.468
Revision af regnskab	17.360	15	16	11.660
Forbruger information (Hasmark Bladet)	13.928	28	25	13.931
Repræsentation	8.825	3	5	4.105
Møder og generalforsamling	10.935	19	32	23.157
Bogføring m.v. (konsulentbistand)	51.275	70	70	63.090
Differencer vedr. debitor	-1.096	0	0	-278
<b>ADM.OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>231.353</b>	<b>265</b>	<b>303</b>	<b>250.356</b>

#### RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT

-14.319	-45	-50	-28.930
---------	-----	-----	---------

<b>5</b>	<b>ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER</b>				
	<b>Indtægter</b>				
	Gebyr momsfrie	32.250	35	40	39.500
	Gebyr momspligtige	10.600	10	10	11.000
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>42.850</b>	<b>45</b>	<b>50</b>	<b>50.500</b>
	<b>ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER</b>	<b>42.850</b>	<b>45</b>	<b>50</b>	<b>50.500</b>
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>28.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.570</b>
<b>6</b>	<b>FINANSIELLE POSTER</b>				
	Udbytte	60	0	0	0
	Renteudgift pengeinstitutter	-28.590	0	0	-21.570
	<b>FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-28.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21.570</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Modpost resultatdisponering	0	0	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BALANCEN</b>				
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
<b>7</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
	Danske Bank A/S Kursværdi kr. 4.127	2.745			2.745
	<b>Saldo</b>	<b>2.745</b>			<b>2.745</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.745</b>			<b>2.745</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER - I ALT</b>	<b>2.745</b>			<b>2.745</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>				
<b>8</b>	<b>Tilgodehavender</b>				
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning FAS	-6.422			-860
	Periodeafgrænsningsposter	714.943			679.268
	Tilgodehavende moms	80.716			0
	<b>Tilgodehavender m.m. i alt</b>	<b>789.237</b>			<b>678.408</b>

<b>9</b>	<b>Likvide midler</b>		
	Erhvervs konto Danske Bank	3.191.025	2.173.903
	Aftalemidler Nordfyns Bank	0	666.872
	<b>Likvide midler i alt</b>	<b>3.191.025</b>	<b>2.840.774</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT</b>	<b>3.980.262</b>	<b>3.519.182</b>
	<b>AKTIVER - I ALT</b>	<b>3.983.007</b>	<b>3.521.927</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>10</b>	<b>Overdækning</b>		
	Overdækning pr. 1. januar	2.504.025	2.613.091
	Årets over/underdækning, jf. note 1	702.935	-109.066
	Overdækning pr. 31. december	<b>3.206.960</b>	<b>2.504.025</b>
<b>11</b>	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Mellemregning I/S Hasmark Vandværk	101.032	214.911
	Revisor honorar	20.000	20.000
	Leverandørgæld	347.754	341.065
	<b>Kortfristet gæld - i alt</b>	<b>468.786</b>	<b>575.976</b>
<b>12</b>	<b>Merværdiafgift (moms)</b>		
	Primo saldo	145.155	-188.150
	Udgående moms	427.002	475.114
	Indgående moms	-118.290	-329.644
	Momsafregning	-534.583	187.836
	Overført til tilgodehavende	80.716	0
	<b>Skyldig merværdiafgift (moms) i alt</b>	<b>0</b>	<b>145.155</b>
<b>13</b>	<b>Afgift af ledningsført vand (statsafgift)</b>		
	Afgift opkrævet aconto	365.959	355.266
	<b>Faktureret og opkrævet</b>	<b>365.959</b>	<b>355.266</b>
	Primo saldo	296.771	307.991
	Afregning af afgift til skat	-355.469	-366.486
	<b>Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt</b>	<b>307.261</b>	<b>296.771</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>776.047</b>	<b>1.017.902</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.983.007</b>	<b>3.521.927</b>