

# Mejlby Vandværk I/S

CVR nr. 29307113

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2021

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2021

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 28. januar 2022

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Mejlby Vandværk I/S  
v/ Jørn Hansen  
Kaløvej 30, Mejlby  
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 8699 9223

Hjemmeside:

E.mail: [mejlvand@xhal.dk](mailto:mejlvand@xhal.dk)

CVR nr.: 29307113

Stiftet: 03.07.1967

Hjemsted: Mejlby

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand  
Næstfmd. & kasserer  
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Lisby  
Jørn E. Hansen  
Finn Søholt Thomsen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Mejlby Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Pr. 01.01.2022 overgår vandværket fra I/S til A.M.B.A. Vandværket videreføres dermed under cvr. nr. 42710903 Mejlby Vandværk A.M.B.A. som pr. 01.01.2022 har overtaget samtlige aktiver, forpligtelser og egenkapital tilhørende Mejlby Vandværk I/S jf. denne årsrapport. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2022

I bestyrelsen

Formand                      Jørgen Lisby                      Næstfmd. & kasserer      Jørn E. Hansen

Bestyrelsesmedlem      Finn Søholt Thomsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 24.03.2022.

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**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 værdipapirer.

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

**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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 år

**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").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Mejlby Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2022

Niels Ole Svejstrup

Intern Revisor

Niels Aage Arve

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	<b>Note</b>	<b><u>2021</u></b>	<b>Budget 2021</b>	<b><u>2020</u></b>
Omsætning	1	311.813	315.000	310.850
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-10.627	65.000	35.849
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b><u>301.185</u></b>	<b><u>380.000</u></b>	<b><u>346.699</u></b>
Produktionsomkostninger	2	93.717	125.000	106.110
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>207.468</u></b>	<b><u>255.000</u></b>	<b><u>240.588</u></b>
Distributionsomkostninger	3	107.201	120.000	111.621
Administrationsomkostninger	4	136.275	115.000	115.510
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>-36.008</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>13.457</u></b>
Andre driftsindtægter	5	3.623	0	5.490
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>-32.385</u></b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>18.948</u></b>
Finansielle indtægter	6	46.610	0	0
Finansielle omkostninger	7	14.224	20.000	18.948
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	519.489	537.832
Målere	8	149.039	198.764
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	135.627	129.175
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>962.155</b>	<b>1.023.771</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-5.521	-13.808
Andre tilgodehavende	10	0	49.490
Tilgodehavende		<b>-5.521</b>	<b>35.682</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>104.105</b>	<b>63.947</b>
<b>Likvid beholdning:</b>		<b>2.612.826</b>	<b>2.507.766</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.711.410</b>	<b>2.607.395</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.673.565</b>	<b>3.631.166</b>

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.479.234	3.468.607
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>3.479.234</b>	<b>3.468.607</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	194.331	162.559
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>194.331</b>	<b>162.559</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.673.565</b>	<b>3.631.166</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.673.565</b>	<b>3.631.166</b>

**2021** | **2020****Note 1. Omsætning**

Fast afgift	106.045	106.071
Målerafgift	25.101	25.096
Salg af vand	173.667	175.133
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.000	4.550
Tilslutningsbidrag	0	0
	<b>311.813</b>	<b>310.850</b>

**Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	1.488	10.489
Vedligeholdelse arealer	19.507	23.644
Elektricitet	35.587	29.313
- Elafgifter	-16.777	-18.426
Ejendomsskatter, mv.	2.132	2.132
Vandanalyser	12.868	24.469
Forsikringer	1.909	1.832
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	37.003	32.658
	<b>93.717</b>	<b>106.110</b>

**Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	39.133	46.646
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	0	5.554
Ledningsregistreringer	0	0
Afskrivninger, målere	49.725	49.725
Afskrivninger, ledningsnet	18.343	9.696
	<b>107.201</b>	<b>111.621</b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Honorar Bestyrelse	34.000	34.000
Telefongodtgørelse	6.000	6.000
Bestyrelsesmøder	460	305
Forsikringer	3.061	2.736
Befordringsudgifter	626	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	3.848	3.406
Porto og forsendelse	1.939	1.018
Gebyrer mv.	300	300
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Kontingenter	4.737	4.720
Abonnementer	7.543	7.354
EDB Udgifter	5.400	5.440
Opkrævningsudgifter	6.505	6.084
Bogføringsudgifter	35.412	35.994
Repræsentation	6.577	2.400
Generalforsamling	2.910	1.784
Andre administrationsomkostninger	16.915	3.969
Tab på debitorer	43	0
	<b><u>136.275</u></b>	<b><u>115.510</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.622	3.622
Andre indtægter	1	1.868
	<b><u>3.623</u></b>	<b><u>5.490</u></b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

Renteindtægter	0	0
Udbytte	6.452	0
Kursgevinst værdipapirer	40.158	0
	<b><u>46.610</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	14.224	12.615
Kurstab, værdipapirer	0	6.333
	<b><u>14.224</u></b>	<b><u>18.948</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Grunde</b>	<b>Install./værk</b>
Kostpris 01. januar	0	0	550.288	298.353	158.000	324.769
Tilgang	0	0	0	0	0	43.455
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	550.288	298.353	158.000	368.224
Tidl afskrivninger	0	0	12.455	99.589	0	195.594
Årets afskrivninger	0	0	18.343	49.725	0	37.003
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.489</b>	<b>149.039</b>	<b>158.000</b>	<b>135.627</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2021	-5.521	-13.808
	<b>-5.521</b>	<b>-13.808</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	49.490
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>49.490</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Aktier	104.105	63.947
	<b>104.105</b>	<b>63.947</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Nordea	2.612.826	2.507.766
Kasse	0	0
	<b>2.612.826</b>	<b>2.507.766</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Andet  
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	3.468.607	3.504.455
	0	0
	-10.627	35.849
	<b>3.479.234</b>	<b>3.468.607</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Langfristet gæld

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører/kreditorer/mellemregninger  
Moms  
Afgift ledningsført vand

	0	0
	38.437	0
	155.893	162.559
	<b>194.331</b>	<b>162.559</b>