



# ÅRSRAPPORT 2021

## Stamoplysninger

### **Marbjerg Bys Vandværk Andelselselskab**

CVR.-Nr.: 10477468

#### **Bestyrelse**

Formand: Jimmy Nyvang Rasmussen

Næstformand: Lars Sommer

Driftschef: Bjarne Hansen

Kasserer: Kim Ravn

Bestyrelsesmedlem: Ninna Lysgaard

Suppleant: Jesper Damgaard Jørgensen

Suppleant: Erik Dollerup

#### **Revision**

Generalforsamlings valgte revisorer

Anne Marie Månsson

Lars Poulsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31/3-2022

---

Dirigent



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2021 for Marbjerg Bys Vandværk

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.

Marbjerg, d. 31/3-2022

### Bestyrelsen

---

Formand  
Jimmy Nyvang Rasmussen

---

Kasserer  
Kim Ravn

---

Driftschef  
Bjarne Hansen

---

Næstformand  
Lars Sommer

---

Bestyrelsesmedlem  
Ninna Lysgaard



## Generalforsamlingens valgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlings valgte revisor for Marbjerg Bys Vandværk 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.

Marbjerg, d. 23/3 -2022

---

Anne Marie Månsson

---

Lars Poulsen



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marbjerg Bys Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Regnskabsklasse A: Balancesum under 7,0 mio., Nettoomsætning under 14 mio., og mindre end 10 heltidsansatte.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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.

Nettoomsætningen er sammensat af et grundbeløb og afgiften for det forbrugte vand. Desuden indregnes opkrævede gebyrer vedrørende ejerskifte og gebyrer hidrørende henvendelser fra ejendomsmæglere.

Alle medlemmer er forpligtet til at foretage en aflæsning af vandforbrug ultimo året. Både grundbeløbet og afgiften for det forbrugte vand opkræves, når det aflæste forbrug er godkendt af Høje Taastrup Kommune.

### Produktionsomkostninger

Drift- og distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding 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. Se bemærkninger under nettoomsætning.



## 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 opkrævede gebyrer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og gebyrer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	5 år
Inventar	5 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi. P.t. forefindes ingen værdipapirer.

### Egenkapital

Egenkapital er sammensat af mulige reguleringer af værdiansættelse på ejendommen Marbjerg Byvej 7, overførsel fra tidligere år samt årets resultat.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

### Bankforbindelse

Danske Bank

Konto: 3129-4152719

Mail: [Erhvervdirekte@danskebank.dk](mailto:Erhvervdirekte@danskebank.dk)



## **Væsentlige hændelser i året 2021**

I foråret blev der fundet mangan i vandet, hvilket blev klaret med et ekstraordinært service af vandværket (inkl. rensning af reservoir).

## **Væsentlige nyt.**

Marbjerg Bys Vandværk er kommet ind i en ny vandanalyseturnus, hvilket bl.a. betyder en større og dyrere analyse ca. hvert 3. år. Derudover bliver de 'almindelige' vandanalyserne bliver mere detaljerede og dermed dyrere.

Generelt er vandværkets økonomi god og solid, men der er behov for et mere nuanceret og præcis overblik af vandværkets økonomi og bl.a. på den baggrund fastsætte grundbeløbet for andelshaverne. Derfor har Bestyrelsen startet arbejdet med en 5-års plan, hvor det bliver klarlagt, hvilken større udgifter vandværket kan forvente i den kommende tid (f.eks. skal alle andelshaveres vandmålere snart udskiftes).

## **Nye andelshavere:**

Jacob Thorberg Petersen, Smedevænget 39

## Resultatopgørelse (i DKK)

	Resultat Året 2021	Budget Året 2021	Note
<b>Omsætning</b>			
Opkrævet vandafgift	-71.577,60	-71.577,60	
Grundbeløb (pr. år)	-69.586,70	-69.586,70	
Statsafgift pr. m3 (punktafgift)	-37.995,78	-37.995,78	
Gebyrer (ejerskifte, rykker, åbning/lukning, mv.)	-1.195,00	-1.195,00	
<b>OMSÆTNING I ALT</b>	<b>-180.355,08</b>	<b>-180.355,08</b>	1
<b>Punktafgit</b>			
Statsafgift pr. m3 inkl. Grundvandskortlægning	37.995,78	37.995,78	
<b>PUNKTAFGIFT I ALT</b>	<b>37.995,78</b>	<b>37.995,78</b>	
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>	<b>-142.359,30</b>	<b>-142.359,30</b>	
<b>Honorar mv.</b>			
Honorar Bestyrelsen	27.000,00	27.000,00	
Videndelingsdag (jf. omstrukturering i bestyrelsen).	0,00	5.000,00	2
Uddannelsesudgifter	0,00	250,00	
<b>HONORAR MV. I ALT</b>	<b>27.000,00</b>	<b>32.250,00</b>	
<b>Drift - &amp; Distributionsomkostninger</b>			
El, vand, varme mv.	19.179,77	16.500,00	3
Elafgift	-8.548,77	-8.500,00	
Vandanalyser	26.353,32	25.000,00	4
Reparation og vedligeholdelse af bygning og udenomsareal	6.600,00	20.000,00	
Reparation og vedligeholdelse af installation og distributionsnet	16.417,36	30.000,00	
<b>DRIFT- &amp; DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>60.001,68</b>	<b>83.000,00</b>	
<b>Administration</b>			
Kontingenter (Danske Vandværker)	3.405,78	3.500,00	
Erhvervsforsikringer	5.413,88	5.500,00	
Generalforsamling, bestyrelsesmøder	5.054,00	6.500,00	
Regnskabsprogram	2.364,00	2.500,00	
Internet og webhotel	1.602,00	1.600,00	5
NemID	83,51	350,00	6
Kontorartikler og tryksager	304,80	1.000,00	
Porto og gebyrer	1.683,25	1.700,00	7
Uforudsete omkostninger		3.000,00	
<b>ADMINISTRATION I ALT</b>	<b>19.911,22</b>	<b>25.650,00</b>	
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-35.446,40</b>	<b>-1.459,30</b>	
<b>Renteindtægter mv.</b>			
Bankrenter	9.210,42	2.000,00	8
<b>RENTEINDTÆGTER MV.</b>	<b>9.210,42</b>	<b>2.000,00</b>	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-26.235,98</b>	<b>540,70</b>	

Indtægter står i minus - udgifter står i plus. Alle beløb er i DKK og ekskl. Moms



## Balance

Note

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmiddel saldo primo 190.000,00 ☰

---

**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER** 190.000,00 ☰

---

**ANLÆGSAKTIVER** 190.000,00 ☰

#### Tilgodehavender

Debitorer, ubetalte fakturaer 0,00 ☰

---

**DEBITORER** 0,00 ☰

---

**TILGODEHAVENDER** 0,00 ☰

#### Likvide beholdninger

Danske Bank 517.394,49 ☰

Opsparing 749.988,06 ☰

---

**LIKVIDE BEHOLDNINGER** 1.267.382,55 ☰

---

**OMSÆTNINGSAKTIVER** 1.267.382,55 ☰

---

**AKTIVER** 1.457.382,55 ☰





## Passiver

Note

### Egenkapital

Egenkapitalkonto primo -1.360.163,93

### PERIODENS RESULTAT

-26.235,98

### EGENKAPITAL

-1.386.399,91

### Hensættelser

Tilbageholdt honorar til bestyrelsen -11.000,00

Advokat og/eller revisor bistand -34.000,00

### HENSÆTTELSER I ALT

-45.000,00

9

### Kortfristet gæld

Kreditorer, ubetalte regninger -11.834,40

Forudbetaling og depositum fra kunder 0,00

Honorar Bestyrelsen (til udbetaling efter generalforsamling) -27.000,00

Afgift på ledningsført vand (Punktafgift) 0,00

Skattekonto 0,08

10

### KORTFRISTET GÆLD

-38.834,32

### Skyldig moms

Salgsmoms (udgående moms) 0,00

Købsmoms (indgående moms) 7.910,05

EL-afgift 4.941,99

Momsafregning -0,36

10

### SKYLDIG MOMS

12.851,68

### KORTFRISTET GÆLD (UNDER 1 ÅR)

-25.982,64

### PASSIVER

-1.457.382,55

## Noter for regnskabsåret 2021

### 1. Omsætning i alt.

Alt fakturering i 2021 var sket, da budgettet blev lavet til Generalforsamlingen d.29. juni 2021 og derfor er omsætningen så præcis (ingen yderligere gebyrer opkrævet siden generalforsamlingen i 2021)

### 2. Vidensdelingdag for bestyrelsen

Hovedsagligt pga. Covid-19 er denne ikke afholdt endnu. Bestyrelsen vil holde en vidensdelingdag, da det ønskes, at få større overlap på de forskellige roller som f.eks. Formand og Driftschef. Derudover skal en 5- eller 10-års plan skal udarbejdes.

### 3. El, vand, varme mv.

Energipriserne er steget og derfor højere end budgetteret.

### 4. Vandanalyser

Som nævnt under 'Væsentligt nyt' bliver vandanalyserne bliver mere detaljerede og oftere, hvilket resulterer i en merudgift.

### 5. Administration

Hosting/webhotel og domæne betalt frem til år 2025

### 6. NemID

Der har vist sig, at det pt. kun er nødvendigt med NemID til kasserer og ikke til andre i bestyrelsen.

### 7. Porto & gebyrer

Udelukkende gebyrer til Danske Bank.

### 8. Bankrenter.

I år 2020 var denne post på kr. 305,65 og ændringen til kr. 9.210,42 i år 2021 kan ikke kun tilskrives generelt ændrede beløbsgrænser for negative renter. Det årelange engagement hos Danske Bank er blevet opdateret, som en del af en general gennemgang. Derfor skal nu betales negative renter af indestående i 'Netopsparing Erhverv', hvor der tidligere var renteindtægter (om end indtægten var meget lille, skulle der dog ikke betales renter).

### 9. Hensættelser

Denne post blev gennemgået på en Generalforsamling tirsdag d. 29. september 2020 og handler kort om den tidligere kasserer ikke har overdraget alt regnskabsmateriale som f.eks. udgående fakturaer og det overdragede materiale er 'papir i poser'. Dette kan være et problem, hvis Marbjerg Bys Vandværk bliver indkaldt til evt. kontrol hos SKAT og skal genetablere tidligere års regnskab. Derfor blev der i år 2020 hensat kr. 34.000 til advokat og/eller revisorbistand samt honorar mv. til tidligere kasser blev tilbageholdt, indtil alt regnskabsmateriale var bragt i orden.

Det anses nu som højst usandsynligt, at Marbjerg Bys Vandværk vil komme til at bruge hjælp til genetablering af tidligere regnskaber, men som en ansvarlig bestyrelse er det valgt at holde fast i hensættelsen på samlet kr. 45.000 indtil år 2025.

10. Skatte- og moms-konto

Der kan ikke indberettes decimaler via de offentlige systemer til punktafgift og moms og derfor figurerer der øre-beløb i balancen.