

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående og debitorer.

Finansielle udgifter består af regnskabsperiodens renteomkostninger og evt. låneomkostninger for optagelse af lån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrapværdi
Bygninger/bygningsanlæg	20 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi,

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke afholdte og forfaldne udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2020/2021

Spec.	2020/2021 Kr.		2019/2020 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	506.291	100,0	221.689	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger.....	-278.606		-111.506	
3 Distributionsomkostninger.....	-119.408		-20.590	
Variable omkostninger i alt	-398.014	-78,6	-132.097	-59,6
DÆKNINGSBIDRAG	108.277	21,4	89.593	40,4
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger.....	-97.717		-82.393	
Andre eksterne omkostninger i alt	-97.717	-19,3	-82.393	-37,2
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	10.560	2,1	7.200	3,2
FINANSIELLE POSTER				
5 Finansielle omkostninger	-10.560		-7.200	
Finansielle poster i alt	-10.560	-2,1	-7.200	-3,2
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2021

Spec.	2020/2021 Kr.	2019/2020 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	837.208	881.887
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>837.208</u>	<u>881.887</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>837.208</u>	<u>881.887</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
7 Tilgodehavender	517.718	58.842
Periodeafgrænsningsposter	1.694	0
Tilgodehavender i alt	<u>519.412</u>	<u>58.842</u>
8 Likvide beholdninger	<u>2.929</u>	<u>93.538</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>522.341</u>	<u>152.380</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.359.549</u></u>	<u><u>1.034.267</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

Spec.	2020/2021 Kr.	2019/2020 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
9 Overdækning.....	586.856	281.793
10 Prioritetsgæld.....	406.489	525.886
Langfristet gæld i alt.....	<u>993.345</u>	<u>807.679</u>
Kortfristet gæld		
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	302.299	198.137
12 Skyldig moms og afgifter.....	25.048	0
13 Skyldigt vedrørende personale.....	5.303	28.451
14 Periodeafgrænsningsposter.....	33.553	0
Kortfristet gæld i alt.....	<u>366.204</u>	<u>226.588</u>
GÆLD I ALT.....	<u>1.359.549</u>	<u>1.034.267</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.359.549</u>	<u>1.034.267</u>

Specifikationer

Spec.	2020/2021 Kr.		2019/2020 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	591.787	116,9	269.569	121,6
Variabel afgift efter forbrug.....	101.890	20,1	35.269	15,9
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	76.234	15,1	25.365	11,4
Statsafgift overført til afregningskonto.....	-76.234	-15,1	-32.328	-14,6
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-1.478	-0,3	0	0,0
Målerleje.....	27.384	5,4	13.465	6,1
Ekstra ordinær anlægsbidrag.....	76.705	15,2	0	0,0
Spildevandsafgift.....	14.973	3,0	3.806	1,7
Spildevandsafgift overført til afregningskonto.....	-14.973	-3,0	0	0,0
Rykkergebyr.....	8.067	1,6	0	0,0
Aflæsningsgebyr.....	7.000	1,4	6.375	2,9
Overdækning/underdækning.....	-305.063	-60,3	-99.832	-45,0
NETTOOMSÆTNING i alt.....	506.291		221.689	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse/renovering boring.....	-54.092		0	
Leje boringer.....	-6.000		-6.000	
Tankberedskab.....	-347		-346	
Drikkevandsanalyse.....	-14.170		-3.044	
Honorar tilsyn vandværk.....	-25.000		-14.833	
Vedligeholdelse maskiner og inventar.....	-106.488		-29.700	
El.....	-55.674		-26.602	
Refunderet energiafgift.....	28.986		14.179	
Rengøring.....	-365		0	
Ejendomsskat.....	-777		-482	
Afskrivning bygningsanlæg.....	-44.679		-44.679	
Produktionsomkostninger i alt.....	-278.606		-111.506	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-44.934		-20.590	
Vedligeholdelse målere, brønde m.v.....	-74.475		0	
Distributionsomkostninger i alt.....	-119.408		-20.590	
4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand.....	-9.000		-6.000	
Honorar kasserer.....	-28.500		-23.233	
Kontorartikler.....	-604		-931	
Telefon- og internetforbindelse.....	-9.059		-6.724	
Licenser, serviceabonnement.....	-4.439		-10.354	
Porto.....	-3.770		-2.507	
Kursusudgifter/messeudgifter.....	-2.499		-125	

Specifikationer

Spec.	2020/2021 Kr.	2019/2020 Kr.
Gaver.....	-195	0
Regnskabs -og bogføringsassistance.....	-6.008	-18.750
Assistance opkrævningssystem.....	-15.998	0
Forsikringer.....	-5.121	-4.679
Faglitteratur.....	-300	-4.097
Kontingenter m/moms.....	-3.440	-3.551
Kontingenter u/moms.....	-1.119	-876
Gebyr.....	-6.400	0
Difference debitorer.....	-1.206	0
Tab på debitorer.....	-1.299	-566
Indgået tidligere afskrevet fordringer.....	1.239	0
Administrationsomkostninger i alt.....	-97.717	-82.393
5 Finansielle omkostninger		
Kommunekredit.....	-5.513	-4.314
Garantiprovision.....	-4.207	-2.577
Diverse kreditorer.....	-363	-309
Negativ rente Nordea.....	-74	0
Renteperiodisering Kommunekredit.....	-404	0
Finansielle omkostninger i alt.....	-10.560	-7.200
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo.....	993.585	993.585
Afskrivninger primo.....	-111.698	-67.019
Årets afskrivning.....	-44.679	-44.679
Grunde og bygninger i alt.....	837.208	881.887
7 Tilgodehavender		
Tilgode vandafgifter.....	517.718	37.154
Tilgode moms.....	0	21.688
Tilgodehavender i alt.....	517.718	58.842
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning.....	105	105
Nordea 6795657051.....	2.356	92.965
Nordea 7555756776.....	468	468
Likvide beholdninger i alt.....	2.929	93.538

Specifikationer

Spec.	2020/2021 Kr.	2019/2020 Kr.
9 Overdækning		
Overdækning primo.....	281.793	181.961
Årets overdækning.....	305.063	99.832
Overdækning i alt.....	586.856	281.793
10 Prioritetsgæld		
Kommunekredit.....	486.216	604.840
Overført kortfristet del Kommunekredit.....	-79.727	-78.954
Prioritetsgæld i alt.....	406.489	525.886
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning Grundejerforening.....	133.665	84.608
Skyldig statsafgift (vandskat).....	40.307	0
Skyldig spildevandsafgift.....	14.973	0
Kortfristet prioritetsgæld.....	79.727	78.954
Diverse kreditorer.....	33.626	34.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	302.299	198.137
12 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	-21.688	0
Udgående moms.....	222.552	0
Indgående moms.....	-100.325	0
EI-afgift.....	-28.986	0
Afregning moms.....	-46.504	0
Skyldig moms og afgifter i alt.....	25.048	0
13 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat.....	5.303	28.451
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	5.303	28.451
14 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	33.150	0
Rentepriorisering.....	404	0
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	33.553	0