

Odder Vandværk A.m.b.a.

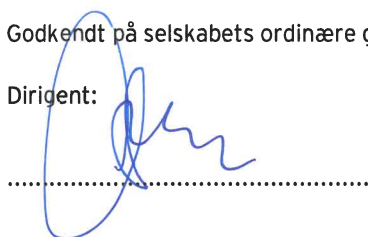
Skovdalsvej 8, 8300 Odder

CVR-nr. 32 59 27 40

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2022

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odder Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. marts 2022
Direktion:



Jørgen Krum
direktør

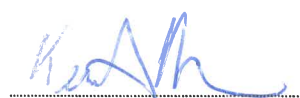
Bestyrelse:



Henrik Sørensen
formand



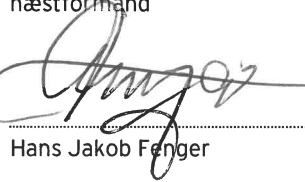
Morten Bugge
næstformand



Kenneth Holm Nielsen



Jane Danielsen



Hans Jakob Fenger



Morten Berring Jørgensen



Poul Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Odder Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 krav og IESBA Code.

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:

- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

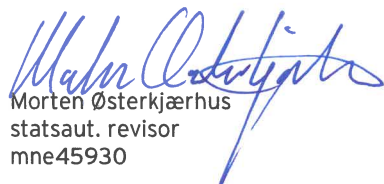
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Odder Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr., by	Skovdalsvej 8, 8300 Odder
CVR-nr.	32 59 27 40
Hjemstedskommune	Odder Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ofsis.dk
Telefon	86 56 10 20
Bestyrelse	Henrik Sørensen, formand Morten Bugge, næstformand Kenneth Holm Nielsen Jane Danielsen Hans Jakob Fenger Morten Berring Jørgensen Poul Jørgensen
Direktion	Jørgen Krum, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Skt. Clemens Torv 2-6, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Formålet for Odder Vandværk A.m.b.a. er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med rent og tilstrækkeligt drikkevand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 116 t.kr. mod et overskud på 2.073 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 59.317 t.kr.

Det omfattende sagsforløb om den skattemæssige værdiansættelse af vandselskabernes anlægsaktiver er endnu ikke afsluttet for Odder Vandværks vedkommende. Selskabet har modtaget en afgørelse fra Landsskatteretten, og afventer nu blot, at Skattestyrelsen håndterer de nye skatteopgørelser, og afgør sagen, hvorved sagsforløbet er afsluttet.

Ikke finansielle forhold

I 2021 har Covid-19 pandemien fortsat påvirket samfundet. Odder Vandværk A.m.b.a. har, for at afbøde virkningerne af Covid-19, haft tiltag for at sikre stabil og sikker drift. Selskabets aktiviteter er underlagt indtægtsregulering, som er upåvirket af pandemien. Den ændrede drift har ikke påvirket selskabets omsætning eller resultat i 2021 negativt i forhold til budgettet fastlagt for året.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2022 forventer vi som tidligere år udvidelse af forsyningsområdet, i takt med at Odder Kommune m.fl. udstykker grunde.

I 2022 vil der være et stort fokus på BNBO, der står for "Boringsnære beskyttelsesområder". BNBO er et større område omkring de enkelte boringer, hvor der fra 2023 ikke må anvendes pesticider eller sprøjtemateriel, udover midler der er godkendt til økologisk jordbrug. Vandværkerne skal kompensere lodsejerne for eventuelle værditab der er i forbindelse med de begrænsninger der lægges på arealerne. BNBO er tænkt som en langsigtet fremtidssikring af rent drikkevand, i et tidsperspektiv på mere end 30 år. Arbejdet er startet op i 2021, og forventes færdigt inden udgangen af 2022.

I 2021 etablerede Odder Vandværk en ny kildeplads med 3 boringer. I 2022 vil der blive anlagt en ny råvandsledning fra kildepladsen til Ulvskovværket. Samtidig vil vandværket blive udvidet med en ekstra forsyningslinje, der gør at kapaciteten er sikret frem mod 2030.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
2	Nettoomsætning	11.888	11.778
	Produktionsomkostninger	-3.043	-2.915
	Bruttoresultat	8.845	8.863
	Distributionsomkostninger	-4.181	-4.136
	Administrationsomkostninger	-2.854	-2.827
	Resultat af primær drift	1.810	1.900
	Andre driftsindtægter	488	637
	Andre driftsomkostninger	-2.132	-448
	Resultat før finansielle poster	166	2.089
3	Finansielle omkostninger	-50	-16
	Resultat før skat	116	2.073
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	116	2.073
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	116	2.073
		116	2.073

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	345	253
		<u>345</u>	<u>253</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	19.517	22.637
	Produktionsanlæg, ledningsnet og målere	40.197	40.654
	Inventar og it	0	0
	Anlæg under udførelse	3.978	591
		<u>63.692</u>	<u>63.882</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Indskudskapital i Odder Forsyningsselskab I/S	1.072	1.072
		<u>1.072</u>	<u>1.072</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.109</u>	<u>65.207</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdning	686	579
		<u>686</u>	<u>579</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af vand	1.367	2.048
	Tilgodehavende selskabsskat	2.682	2.682
	Periodeafgrænsningsposter	7	20
		<u>4.056</u>	<u>4.750</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.020</u>	<u>3.219</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.762</u>	<u>8.548</u>
	AKTIVER I ALT	<u>77.871</u>	<u>73.755</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	59.317	59.201
	Egenkapital i alt	59.317	59.201
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Overdækning	345	639
	Periodiserede anlægsbidrag	11.801	7.512
		12.146	8.151
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	513	396
	Efterbetaling til forbrugere	1.275	884
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	760	1.292
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.278	1.533
7	Anden gæld	1.599	2.298
	Periodeafgrænsningsposter	983	0
		6.408	6.403
	Gældsforpligtelser i alt	18.554	14.554
	PASSIVER I ALT	77.871	73.755

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Eventualaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.

Egenkapital 1. januar 2021
Overført via resultatdisponering
Egenkapital 31. december 2021

Overført resultat

59.201

116

59.317

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odder Vandværk A.m.b.a. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i klassifikation

Årsregnskabet er påvirket af en ændret klassifikation af indtægter og omkostninger af sekundær karakter, som giver et mere retvisende billede af indtægts- og omkostningsstrukturen

Ændringen i præsentationen medfører, at andre driftsindtægter i 2021 øges med 488 t.kr. (2020: 637 t.kr.), som tidligere var præsenteret under nettoomsætningen. Ydermere medfører korrektionen at andre driftsomkostninger i 2021 øges med 320 t.kr. (2020: 448 t.kr.), som tidligere var præsenteret under distributionsomkostninger.

Årsregnskabet er påvirket af en ændret klassifikation af immaterielle og materielle anlægsaktiver, som giver et mere retvisende billede af anlægsaktiverne.

Ændringen i præsentationen medfører, at immaterielle anlægsaktiver i 2020 øges med 253 t.kr., som tidligere var præsenteret under materielle anlægsaktiver

Ændringen i præsentationen har ingen indvirkning på aktiver, passiver eller resultat.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi er sandsynlig og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelse i takt med levering.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Tilslutningsbidrag periodiseres og indregnes i nettoomsætningen over en periode på 40 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb indtægtsrammen for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end prisloftet for levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning, hvis forskellen forventes opkrævet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder energiodgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, el, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, el og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til bestyrelse, ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Software	5 år
Bygninger	10-40 år
Produktionsanlæg, ledningsnet og målere	10-40 år
Inventar og it	5 år

Grunde afskrives ikke.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder i form af software.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives over den estimerede økonomiske levetid uden fastsættelse af en restværdi.

Immaterielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis den er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis grupper af aktiver, hvis der foreligger indikatorer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Indskudskapital i Odder Forsyningsselskab I/S måles til anskaffelsesværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Indestående på virksomhedens skattekonto er klassificeret under "Andre tilgodehavender".

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

t.kr.	2021	2020
2 Nettoomsætning		
Variable forbrugsbidrag	6.404	6.587
Faste bidrag	4.829	3.371
Regulering over-/underdækning for året	0	1.341
Regulering over-/underdækning tidligere år	293	219
Gebyrer	102	90
Indtægtsført anlægsbidrag	260	170
	11.888	11.778
3 Finansielle omkostninger		
Renter bank	50	16
	50	16

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Korrektion til primo	516
Korrigeret kostpris 1. januar 2021	516
Tilgange	5
Overført	212
Kostpris 31. december 2021	733
Korrektion til primo	263
Korrigerede af- og nedskrivninger 1. januar 2021	263
Afskrivninger	125
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	388
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	345

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg, ledningsnet og målere	Inventar og it	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	26.701	77.721	480	591	105.493
Korrektion til primo	0	-51	-465	0	-516
Korrigeret kostpris 1. januar 2021	26.701	77.670	15	591	104.977
Tilgange	0	2.299	0	3.819	6.118
Afgange	-2.545	-1.276	0	0	-3.821
Overført	0	220	0	-432	-212
Kostpris 31. december 2021	24.156	78.913	15	3.978	107.062
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.064	37.046	248	0	41.358
Korrektion til primo	0	-30	-233	0	-263
Korrigerede af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.064	37.016	15	0	41.095
Afskrivninger	684	2.919	0	0	3.603
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-109	-1.219	0	0	-1.328
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	4.639	38.716	15	0	43.370
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	19.517	40.197	0	3.978	63.692

Overført værdi på -212 t.kr. vedrører overførsel af software til immaterielle anlægsaktiver. For yderligere se beskrivelse under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Overdækning	540	195	345	0
Periodiserede anlægsbidrag	12.119	318	11.801	10.529
	12.659	513	12.146	10.529

t.kr.	2021	2020
7 Anden gæld		
Moms	384	620
Afgift af ledningsført vand	1.215	1.678
	1.599	2.298

8 Personaleomkostninger

Honorar til bestyrelsen

Omkostninger til bestyrelsen udgør 262 t.kr. i 2021 (2020 290 t.kr.).

Heraf udgør bestyrelseshonoraret 229 t.kr. (2020: 228 t.kr.).

Virksomheden har ingen ansatte udover direktør og bestyrelse.

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Vandværk A.m.b.a. og Odder Varmeværk A.m.b.A. for udført arbejde efter medgået tid for det enkelte værk.

Odder Forsyningsselskab I/S fakturerer Odder Vandværk A.m.b.A. på omkostningsdækkende basis.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

Andre økonomiske forpligtelser

Husleje

Såfremt Odder Forsyningsselskab I/S ophører, hæfter Odder Vandværk A.m.b.a. for 50 % af den aftalte husleje.

Huslejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel og den årlige andel af huslejen udgør 234 t.kr.

10 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2021 en reguleringsmæssig underdækning på i alt 948 t.kr, der ikke er indregnet i balancen, da det er uvist i hvilket omfang, at underdækningen vil blive opkrævet. Selskabet kan senest opkræve underdækningen i årsregnskabet for 2022.