



Samsø Spildevand A/S

Slagterivej 28
8305 Samsø
CVR-nr. 32749429

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.05.2022

Marcel Meijer
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	11
Balance pr. 31.12.2021	12
Egenkapitalopgørelse for 2021	14
Pengestrømsopgørelse for 2021	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Spildevand A/S

Slagterivej 28

8305 Samsø

CVR-nr.: 32749429

Stiftelsesdato: 15.12.2009

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Telefonnummer: 40132557

E-mail: info@samsoespildevand.dk

Bestyrelse

Lars-Bent Maegaard, formand

Michael Guldbæk Kristensen

Anja Grøndahl Boe

Sys Kroman Vinther

Lasse Lillevang

Lone Krag

Lars Joon Jensen

Direktion

Per Even Rasmussen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Samsø Spildevand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 09.05.2022

Direktion

Per Even Rasmussen

direktør

Bestyrelse

Lars-Bent Maegaard

formand

Michael Guldbæk Kristensen

Anja Grøndahl Boe

Sys Kroman Vinther

Lasse Lillevang

Lone Krag

Lars Joon Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Samsø Spildevand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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. 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 brugerne 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 anvendte 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 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 konklusioner 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 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.

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 herudover 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.

Kolding, den 09.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	16.011	16.491	13.133	13.284	15.023
Bruttoresultat	13.924	13.646	10.303	10.315	11.997
Driftsresultat	6.301	6.186	(3.328)	3.631	4.771
Resultat af finansielle poster	(1.621)	(1.685)	(1.351)	(2.121)	(1.513)
Årets resultat	4.680	4.501	(4.679)	1.510	3.258
Balancesum	202.304	199.947	194.965	202.148	217.069
Investeringer i materielle aktiver	7.788	5.602	8.406	5.334	12.031
Egenkapital	154.279	148.100	143.766	149.607	148.089
Afdrag gæld	576	547	534	326	318
KommuneKredit					
Afdrag gæld Jyske Bank	1.189	1.189	1.189	1.189	1.189
Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.489	38.264	40.026	41.774	43.510
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.465	8.491	5.787	8.139	7.100
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(7.788)	(5.602)	(8.406)	(5.331)	(12.031)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.775)	(1.765)	(1.736)	1.724	9.984

Nøgletal

Årsrapporterne for 2017 og 2018 var påvirket af indregning af takstrettighed vedrørende udskudt skat, hvilket i disse år medførte ikke-sammenlignelige nøgletal for nettoomsætning, bruttoresultat og driftsresultat. Med henblik på at vise de mest restvisende hovedtal er der i ovenstående oversigt korrigeret for effekten af takstrettigheden.

Bruttoresultat, driftsresultat og årets resultat er i 2019 negativt påvirket af nedskrivning af anlægsaktiver taget ud af drift på 6.722 t.kr.

Langfristede gældsforpligtelser vises ekskl. reguleringsmæssige overdækninger og negativ værdi af renteswap.

Virksomheden er underlagt årsregnskabslovens regler og "hvile i sig selv"-princippet, hvor indtægter over tid skal dække omkostninger til drift og investeringer ved spildevandsforsyning, og på den baggrund er det ikke fundet relevant at vise nøgletal.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Samsø Spildevand A/S's hovedaktivitet omfatter transport og rensning af spildevand inden for kloakforsyningsområderne samt varetagelse af tømningsordning uden for kloakforsyningsområderne i Samsø Kommune.

Samsø Spildevand A/S's hovedopgaver omfatter således anlæg og drift af hovedledningsanlæg, renseanlæg, pumpestationer samt regnvandsbassiner for selskabets knap 2.900 kunder.

Til dette råder Samsø Spildevand A/S over 222 km hovedkloakledning og 146 pumpestationer til transport af spildevandet samt 2 hovedanlæg og 7 mindre anlæg til rensning af 324.000 m³ spildevand. Alle renseanlæg har i 2021 overholdt alle gældende udlederkrav.

Derudover opsamles, forsinkes og behandles overfladevandet i 2 bufferledningsbassiner samt 6 regnvandsbassiner.

Selskabet har ansvar for den løbende anlægsaktivitet med baggrund i Samsø Kommunes spildevandsplan. Året 2021 har i den forbindelse omfattet separatkloakering af 48 ejendomme i etape 1 af 3 i Pillemark, spildevandskloakering af 17 ejendomme ved Rådyrvej-udstyknings, separatkloakering af 21 ejendomme ved Bryggerbakken-udstyknings og spildevandskloakering af 16 ejendomme på Nørreskiftevej. Derudover er der gennemført tilslutninger og mindre anlægsarbejder ved 7 enkeltejendomme samt tilslutning af det tidligere affaldsdeponi Harpesdal og den nye affaldshåndtering ved Trolleborg.

Derudover varetager selskabet såkaldt "tilknyttet aktivitet" efter vandsektorlovens bestemmelser, hvilket som væsentligst består af obligatorisk tømningsordning omfattende 900 bundfældnings-tanke, men også ved drift af afværgeanlæg ved tidligere affaldsdeponi, udtagning af badevandsprøver og analyser ved affaldsdeponi samt drift og tilsyn på pumpeanlæg og rørlagt del af vandløb for Samsø Kommune.

Hovedformålet med etableringen af Forsyningservice A/S var at udvikle ydelser, som gennem stordriftsfordele kan skabe merværdi samt økonomiske fordele for de enkelte selskaber, som udgør ejerkredsen helt eller delvist. Forsyningservice A/S varetager som kerneydelse indkøb og udbud samt serviceydelser for ejerkredsen, som kontraktstyring og opfølgning herpå. Ved en række fællesudbud i de seneste 2 år er der opnået en samlet værdiskabelse på ydelser og vareleverancer på godt 700 t.kr., der langt overstiger, det estimat vi havde forventet.

Fremadrettet vil forsyningservice øge fokus på udvikling af eksisterende ydelser og etablere ydelser på nye områder, hvor samarbejdet og vidensdelingen på tværs af de enkelte selskaber styrkes.

Samsø Spildevand A/S driver på nuværende tidspunkt flere ældre renseanlæg. Det trækker den samlede pris for rensning af spildevandet i offentligt kloakopland opad, selvom Sydøens - og det relativt nye Nordøens Renseanlæg er meget effektive. En højt prioriteret opgave for fremtiden er således at fremme en ændret, fremtidig spildevandsstruktur i Samsø Kommune, hvor spildevandet bliver rensset på færre, mere effektive anlæg, i takt med at en stadig større del af oplandsbyerne bliver separatkloakeret, så kun spildevand skal pumpes til de 2 renseanlæg.

Ved en separering af fraktionerne regn- og spildevand fremmes ligeledes en væsentlig miljøgevinst i form af en eliminering af regnbetinget overløb samt en sikring af at overfladevandet bibeholdes i det lokale områdes vandkredsløb.

I Samsø Kommune er der områder i åbent land, hvor borgerne har store udfordringer med at etablere en lokal løsning til varetagelse af ejendommens spildevand med baggrund i indsatsplaner, fredninger, afstandskrav til

vandboringer mfl.

Samsø Kommune er påbegyndt en revision af nuværende spildevandsplan (for perioden 2020-2023), hvor det forventes, at nye planområder vil blive medtaget. Samsø Spildevand vil i den anledning fremkomme med prioriteringer til områder, som bør indarbejdes i den kommende planperiode.

På personalesiden blev året præget af en langtidssygemelding og efterfølgende en nyansættelse i et sygevikariat. I Samsø Spildevand A/S er der i alt ansat 4,02 årsværk.

Bestyrelsens fokuspunkter i året

Bestyrelsen har i året fortsat haft fokus på eksekvering af de forholdsvis mange anlægsprojekter, der har præget de seneste år. Herudover har der som tidligere også været nødvendigt fokus på selskabets økonomiske udvikling set i forhold til, at selskabet via takstregulering årligt underlægges effektiviseringskrav fra Forsyningssekretariatet.

I 2021 blev der også afholdt valg af 2 nye forbrugere til selskabets bestyrelse samt 2 stedfortrædere for disse.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske ramme blev af Forsyningssekretariatet fastsat til at udgøre 16,4 mio. kr. i 2021.

Spildevandsselskabets samlede indtægter må ikke overstige de fastlagte rammer i en 3-årig periode som dækker over 2021-23.

2021 er det år, hvor selskabet har distribueret den hidtil største mængde på 195.000 m³, som er godt 5.000 m³ mere end 2020. Dette samt tilgangen af cirka 80 nye kunder, som dog er en mindre tilgang end sidste år, har samlet haft en positiv effekt på omsætningen, men også medført forøgede omkostninger til transport og rensning af spildevandet.

Antallet af ny tilslutninger i 2021 var igen relativt højt. Indtægter fra tilslutningsbidrag vises som omsætning i årsrapporten, men medgår reelt til delvis finansiering af de anlægsarbejder, der udføres i den forbindelse.

Årets resultat og takstmæssige forhold

Årets resultat udgør et overskud på 4.680 t.kr. mod et overskud i 2020 på 4.501 t.kr.

Selskabet drives efter "hvile i sig selv"-princippet, hvor Forsyningssekretariatet som myndighed årligt indsamler oplysninger og på den baggrund udmelder et øvre loft over selskabets indtægter. Denne "økonomiske ramme" fastlægges år for år for selskabet.

Årsrapporten følger kun delvist "hvile i sig selv"-princippet. Årsrapporten er aflagt efter sædvanlige driftsøkonomiske principper, men dog under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for takstregulerede virksomheder. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Den økonomiske ramme for 2022 er af Forsyningssekretariatet fastsat til at udgøre 15,9 mio. kr.

Selskabet forventer en omsætning i 2022 på 14,5 – 15,5 mio. kr., hvor usikkerhederne især er knyttet til størrelsen på opkrævning af tilslutningsbidrag.

Samsø Spildevand A/S forventer at kunne fastholde en stabil takstudvikling i den kommende periode, men er

for øjeblikket væsentligt udfordret af de omfattende prisstigninger på energi, reservedele og øvrige materialer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder af betydning for forståelsen af årsregnskabet efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	16.010.922	16.490.994
Produktionsomkostninger		(2.087.316)	(2.844.706)
Bruttoresultat		13.923.606	13.646.288
Distributionsomkostninger		(5.902.291)	(5.759.469)
Administrationsomkostninger		(1.720.685)	(1.701.267)
Driftsresultat		6.300.630	6.185.552
Andre finansielle indtægter		4.480	0
Andre finansielle omkostninger		(1.625.391)	(1.684.545)
Årets resultat		4.679.719	4.501.007
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.679.719	4.501.007
Resultatdisponering		4.679.719	4.501.007

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.082.625	1.082.625
Produktionsanlæg og maskiner		191.458.130	189.360.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.330	223.325
Materielle aktiver under udførelse		850.849	0
Materielle aktiver	3	193.546.934	190.666.855
Anlægsaktiver		193.546.934	190.666.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.951.679	4.085.721
Andre tilgodehavender		45.092	49.593
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		173.574	439.678
Periodeafgrænsningsposter		15.293	36.756
Tilgodehavender		2.185.638	4.611.748
Likvide beholdninger		6.570.944	4.667.945
Omsætningsaktiver		8.756.582	9.279.693
Aktiver		202.303.516	199.946.548

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		129.424.630	129.424.630
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		(3.806.905)	(5.306.312)
Overført overskud eller underskud		27.661.485	22.981.766
Egenkapital		154.279.210	148.100.084
Andre hensatte forpligtelser		2.750.000	2.950.000
Hensatte forpligtelser		2.750.000	2.950.000
Gæld til realkreditinstitutter		17.754.547	18.339.821
Bankgæld		18.734.573	19.924.070
Anden gæld	4	3.806.905	5.306.312
Langfristede gældsforpligtelser	5	40.296.025	43.570.203
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	1.774.771	1.761.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.442.842	1.947.161
Anden gæld		1.760.668	1.617.500
Kortfristede gældsforpligtelser		4.978.281	5.326.261
Gældsforpligtelser		45.274.306	48.896.464
Passiver		202.303.516	199.946.548
Personaleomkostninger	2		
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualaktiver	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	129.424.630	(5.306.312)	22.981.766	148.100.084
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	1.499.407	0	1.499.407
Årets resultat	0	0	0	4.679.719	4.679.719
Egenkapital ultimo	1.000.000	129.424.630	(3.806.905)	27.661.485	154.279.210

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		6.300.630	6.185.552
Af- og nedskrivninger		4.907.646	4.767.797
Andre hensatte forpligtelser		(200.000)	300.000
Ændringer i arbejdskapital	6	2.078.130	(1.077.426)
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.086.406	10.175.923
Modtagne finansielle indtægter		4.480	0
Betalte finansielle omkostninger		(1.625.391)	(1.684.545)
Pengestrømme vedrørende drift		11.465.495	8.491.378
Køb mv. af materielle aktiver		(7.787.725)	(5.602.449)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(7.787.725)	(5.602.449)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		3.677.770	2.888.929
Afdrag på lån mv.		(1.774.771)	(1.764.600)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.774.771)	(1.764.600)
Ændring i likvider		1.902.999	1.124.329
Likvider primo		4.667.945	3.543.616
Likvider ultimo		6.570.944	4.667.945
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		6.570.944	4.667.945
Likvider ultimo		6.570.944	4.667.945

Noter

1 Nettoomsætning

	2021 kr.	2020 kr.
Vandafledningsbidrag	12.143.802	11.794.687
Tømningsordninger	407.673	454.950
Tilslutningsbidrag	2.587.336	3.304.513
Vejafvandingsbidrag	138.860	192.310
Øvrig omsætning	733.251	744.534
Aktiviteter i alt	16.010.922	16.490.994

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.878.880	1.742.581
Pensioner	273.670	215.303
Andre personaleomkostninger	27.788	50.661
	2.180.338	2.008.545
Personaleomkostninger overført til aktiver	(202.000)	(130.800)
	1.978.338	1.877.745
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	1.082.625	233.427.342	715.500	0
Tilgange	0	6.936.876	0	850.849
Afgange	0	(958.967)	0	0
Kostpris ultimo	1.082.625	239.405.251	715.500	850.849
Af- og nedskrivninger primo	0	(44.066.437)	(492.175)	0
Årets afskrivninger	0	(4.480.038)	(67.995)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	599.354	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(47.947.121)	(560.170)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.082.625	191.458.130	155.330	850.849

4 Anden gæld (langfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Afledte finansielle instrumenter	3.806.905	5.306.312
	3.806.905	5.306.312

Selskabet har indgået renteswap til sikring af renten på lån hos realkreditinstitut. Renteswappen dækker lånets løbetid frem til 2038 og bytter en variabel rente med en fast rente på 2,75%. Hovedstolen udgør 29.737 t.kr., og restgælden udgør 19.924 t.kr. Swappen anses for effektiv sikring og markedsværdien reguleres derfor direkte på egenkapitalen.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	585.274	572.103	17.754.547	15.275.329
Bankgæld	1.189.497	1.189.497	18.734.573	13.976.586
Anden gæld	0	0	3.806.905	0
	1.774.771	1.761.600	40.296.025	29.251.915

6 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i tilgodehavender	2.426.110	(3.022.503)
Ændring i leverandørgæld mv.	(347.980)	1.945.077
	2.078.130	(1.077.426)

7 Dagsværdioplysninger

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	3.806.905
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	(1.499.407)

8 Eventualaktiver

Selskabet råder over tilstrækkelige afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en årrække. Udskudt skatteaktiv indregnes ikke grundet usikkerhed om udnyttelse indenfor en kortere årrække.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser, der er sædvanlige for en virksomhed med spildevandshåndtering. Forpligtelser i uopsigelig periode udgør ca. 400 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der benyttes til transport af spildevand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af oplysninger omkring arealplaner, lokalplaner mv.

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i gennemsnit af levetidsnedskrevne standardværdier ifølge anskaffelseskatalog.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anskaffelse efter 1. januar 2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste værdi af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Restværdierne af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer.