

Årsrapport
for
Emtekær-Tanderup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2022**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Emtekær-Tanderup Vandværk
C/O Arne Hansen
Orelundvej 56
5592 Ejby

CVR-nummer:

72927915

Bestyrelse

Formand

Jesper Bang

Kasserer

Arne Hansen

Bestyrelsesmedlem

Søren Hvelplund

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9/3 2023

Dirigent:

Thorbjørn Pedersen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Emtækær-Tanderup 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 9/3 2023

Bestyrelsen:


Formand
Jesper Bang


Kasserer
Arne Hansen


Bestyrelsesmedlem
Søren Hvelplund

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Emtekær-Tanderup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Gelsted, den 23/2 2023



Hans Peter Jørgensen
Folkevalgt revisor



Thorbjørn Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emtekær-Tanderup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14-15 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	642.438	495.594
Produktionsomkostninger	2	<u>-318.499</u>	<u>-195.253</u>
Bruttoresultat		323.939	300.341
Distributionsomkostninger	3	-208.860	-197.461
Administrationsomkostninger	4	<u>-109.979</u>	<u>-106.111</u>
Resultat af primær drift		5.100	-3.231
Andre driftsindtægter	5	<u>8.810</u>	<u>8.396</u>
Resultat før finansielle poster		13.910	5.165
Finansielle omkostninger	6	<u>-13.910</u>	<u>-5.165</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		1.522.970	1.559.494
Inventar og installationer		29.791	0
Ledningsnet		4.774.044	4.552.315
Materielle anlægsaktiver	7	6.326.805	6.111.809
Anlægsaktiver i alt		6.326.805	6.111.809
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	390.939	420.142
Periodeafgrænsningsposter	9	20.074	18.683
Tilgodehavender i alt		411.013	438.825
Likvide beholdninger	10	854.138	673.054
Omsætningsaktiver i alt		1.265.151	1.111.879
Aktiver i alt		7.591.956	7.223.688
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.685.763	5.470.536
Overført årets over-/underdækning		49.471	215.227
Overdækning i alt		5.735.234	5.685.763
Gæld til finansielle institutter	11	1.394.664	1.214.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	462.058	323.261
Gældsforpligtelser i alt		1.856.722	1.537.925
Passiver		7.591.956	7.223.688

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	302.400	305.600
Kubikmeterafgift	385.427	400.015
Gebyrindtægter	4.082	5.206
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-49.471	-215.227
Nettoomsætning i alt	<u>642.438</u>	<u>495.594</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	59.116	76.772
El til produktion	161.688	49.168
Forsikringer	11.579	10.323
Vandanalyser og boringskontrol	34.850	22.466
Løn, driftspersonale	12.500	0
Afskrivninger	38.766	36.524
Produktionsomkostninger i alt	<u>318.499</u>	<u>195.253</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	64.675	25.594
Erstatninger	0	30.000
Ledningsoplysninger	25.610	26.765
Afskrivninger	118.575	115.102
Distributionsomkostninger i alt	<u>208.860</u>	<u>197.461</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	39.000	44.000
Opkrævning	21.071	20.368
Regnskab	5.402	5.219
Persondata	1.094	1.055
IT, hjemmeside mv.	3.278	9.025
Kontorartikler og telefon	6.694	6.215
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.992	9.106
Porto og gebyrer	11.639	9.792
Kurser	11.875	450
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	1.633	701
Generalforsamling	301	180
Administrationsomkostninger i alt	<u>109.979</u>	<u>106.111</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	7.628	8.328
Andre indtægter	1.182	68
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.810</u>	<u>8.396</u>

Note 6 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank		13.910	5.165
Finansielle omkostninger i alt		13.910	5.165
Noter til balancen			
Note 7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.826.289	0	5.627.248
Tilgange	0	32.033	340.304
Kostpris 31. december	1.826.289	32.033	5.967.552
Afskrivninger pr. 1. januar	266.795	0	1.074.933
Årets afskrivninger	36.524	2.242	118.575
Afskrivninger pr. 31. december	303.319	2.242	1.193.508
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.522.970	29.791	4.774.044
		2022	2021
		kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand		363.949	391.722
Andre debitorer		26.990	28.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		390.939	420.142
Note 9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter		20.074	18.683
Note 10 Likvide beholdninger			
Giro		513.544	520.262
Nordea		340.594	152.792
Likvide beholdninger i alt		854.138	673.054
Note 11 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit		1.394.664	1.214.664
Gæld til finansielle institutter i alt		1.394.664	1.214.664

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	56.682	10.861
Afgift af ledningsført vand	333.445	303.945
Skyldige flytteopgørelse	0	375
Kreditorer	71.931	8.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	462.058	323.261

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen