



Årsrapport
for
Vesterborg Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Vesterborg Vandværk
C/O Palle Urup Mortensen
Vesterborgvej 44
4953 Vesterborg

CVR-nummer: 16620610

Bestyrelse

Formand	Anders Munk
Kasserer	Palle Urup Mortensen
Bestyrelsesmedlem	Karsten Beske
Bestyrelsesmedlem	Ib S. Petersen
Bestyrelsesmedlem	Eskil Gregersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vesterborg 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.

Vesterborg, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Anders Munk
Formand

Palle Urup Mortensen
Kasserer

Karsten Beske
Bestyrelsesmedlem

Ib S. Petersen
Bestyrelsesmedlem

Eskil Gregersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vesterborg 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.

Vesterborg, den __/__ 2023

Lonni Poulsen
Folkevalgt revisor

Ove Jørgensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterborg 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.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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 regskabsposter 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 indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	289.255	359.154
Produktionsomkostninger	2	<u>-163.965</u>	<u>-177.974</u>
Bruttoresultat		125.290	181.180
Distributionsomkostninger	3	-46.709	-103.639
Administrationsomkostninger	4	<u>-71.397</u>	<u>-71.893</u>
Resultat af primær drift		7.184	5.648
Andre driftsindtægter	5	<u>2.730</u>	<u>4.459</u>
Resultat før finansielle poster		9.914	10.107
Finansielle omkostninger	6	<u>-9.914</u>	<u>-10.107</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		86.703	87.364
Inventar og installationer		75.742	84.576
Ledningsnet		983.035	1.009.774
Materielle anlægsaktiver	7	1.145.480	1.181.714
Anlægsaktiver i alt		1.145.480	1.181.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	12.431	34.683
Andre tilgodehavender	9	0	1.716
Periodeafgrænsningsposter	10	2.730	2.565
Tilgodehavender i alt		15.161	38.964
Likvide beholdninger	11	1.574.346	1.553.021
Omsætningsaktiver i alt		1.589.507	1.591.985
Aktiver i alt		2.734.987	2.773.699
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		2.272.792	2.189.355
Overført årets over-/underdækning		152.351	83.435
Overdækning i alt		2.425.143	2.272.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	309.844	500.909
Gældsforpligtelser i alt		309.844	500.909
Passiver		2.734.987	2.773.699
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	94.400	95.200
Kubikmeterafgift	347.459	347.194
Gebyrindtægter	-253	195
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-152.351	-83.435
Nettoomsætning i alt	289.255	359.154
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	9.487	19.560
Tankberedskab	192	336
Termografering	1.245	0
El til produktion	39.677	13.130
Ejendomsskatter	291	281
Forsikringer	6.528	6.093
Køb af vand	90.810	108.748
Vandanalyser og boringskontrol	4.740	18.081
Løn, driftspersonale	1.500	2.250
Afskrivninger	9.495	9.495
Produktionsomkostninger i alt	163.965	177.974
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	15.058	34.609
Ledningsoplysninger	4.912	3.831
Statsafgift, ledningstab	0	38.460
Afskrivninger	26.739	26.739
Distributionsomkostninger i alt	46.709	103.639
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.260	25.140
Telefongodtgørelse	800	800
Lønadministration	44	22
Opkrævning	13.184	12.984
Regnskab	6.752	6.524
Persondata	684	677
IT, hjemmeside mv.	2.414	2.789
Kontorartikler og telefon	2.618	910
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.661	5.967
Porto og gebyrer	8.969	9.428
Konsulentbistand	3.150	3.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	5.188	704
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	450	450
Tab på debitorer	223	2.498
Administrationsomkostninger i alt	71.397	71.893

	2022 kr.	2021 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter (2 år)	2.730	4.459
Andre driftsindtægter i alt	2.730	4.459
 Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	9.914	10.107
Finansielle omkostninger i alt	9.914	10.107

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	736.824	126.209	1.176.177
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	736.824	126.209	1.176.177
Afskrivninger pr. 1. januar	649.460	41.633	166.403
Årets afskrivninger	661	8.834	26.739
Afskrivninger pr. 31. december	650.121	50.467	193.142
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	86.703	75.742	983.035

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	11.652	34.683
Mellemregning EDB-service	779	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	12.431	34.683

Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	0	1.716
Andre tilgodehavender i alt	0	1.716

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	2.730	2.565

Note 11 Likvide beholdninger		
Giro	1.308.695	1.309.630
Bank	265.651	243.391
Likvide beholdninger i alt	1.574.346	1.553.021

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	56.963	0
Afgift af ledningsført vand	139.918	171.523
Skattekonto	1	388
Skyldige lønudgifter	160	160
Kreditorer	21.992	328.838
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	90.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	309.844	500.909

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------