

Årsrapport
for
Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
v/Christian Ravn
Øsby Stadionvej 55
6100 Haderslev

CVR-nummer: 51201019

Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Peter Bruhn
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Robert Kyster
Sekretær	Glenn Terp
Bestyrelsesmedlem	Torbjørn S. Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a.

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.

Øsby, den __/__ 2023

Bestyrelsen:

Nicolai Kraack
Formand

Peter Bruhn
Næstformand

Christian Ravn
Kasserer

Robert Kyster
Bestyrelsesmedlem

Glenn Terp
Sekretær

Torbjørn S. Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a 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.

Øsby, den __/__ 2023

Oluf Hansen
Folkevalgt revisor

Preben Snedker
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a 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 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.

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.309.152	1.089.455
Produktionsomkostninger	2	<u>-648.654</u>	<u>-426.225</u>
Bruttoresultat		660.498	663.230
Distributionsomkostninger	3	-258.543	-305.760
Administrationsomkostninger	4	<u>-391.619</u>	<u>-339.049</u>
Resultat af primær drift		10.336	18.421
Andre driftsindtægter	5	<u>28.235</u>	<u>25.036</u>
Resultat før finansielle poster		38.571	43.457
Finansielle omkostninger	6	<u>-38.571</u>	<u>-43.457</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		6.571.644	6.720.949
Inventar og installationer		507.599	542.285
Ledningsnet		7.824.667	7.466.129
Materielle anlægsaktiver	7	<u>14.903.910</u>	<u>14.729.363</u>
Anlægsaktiver i alt		14.903.910	14.729.363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	21.432
Andre tilgodehavender	9	1	1
Periodeafgrænsningsposter	10	27.793	25.055
Tilgodehavender i alt		<u>27.794</u>	<u>46.488</u>
Likvide beholdninger	11	<u>929.986</u>	<u>1.524.877</u>
Omsætningsaktiver i alt		957.780	1.571.365
Aktiver i alt		15.861.690	16.300.728
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.968.376	10.694.081
Overført årets overdækning		42.265	274.296
		<u>11.010.641</u>	<u>10.968.377</u>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-627.473	-555.303
Overdækning i alt		<u>13.611.092</u>	<u>13.640.998</u>
Gæld til finansielle institutter	12	1.778.083	2.124.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	472.515	534.792
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.250.598</u>	<u>2.659.730</u>
Passiver		15.861.690	16.300.728
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	820.500	815.079
Grundvandssikring	58.250	0
Kubikmeterafgift	461.342	489.870
Eftergivet vandafgift	0	-776
Gebyrindtægter	11.325	12.363
Tilslutningsbidrag	0	47.215
Overdækning	-42.265	-274.296
Nettoomsætning i alt	1.309.152	1.089.455
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	220.292	115.279
Internet	18.127	16.339
El til produktion	179.720	65.398
Forsikringer	7.655	7.126
Vandforbrug på værket	-120	518
Vandanalyser og boringskontrol	43.590	38.046
Vandafledning og renovation	229	4.358
Afskrivninger	179.161	179.161
Produktionsomkostninger i alt	648.654	426.225
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	49.996	73.076
Ledningsoplysninger	40.425	90.941
Afskrivninger	168.122	141.743
Distributionsomkostninger i alt	258.543	305.760

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar bestyrelse	190.603	177.695
Kørselsgodtgørelse	12.095	11.316
Opkrævning	71.067	68.193
Regnskab	7.427	7.176
Forsikringer	1.885	1.808
IT, hjemmeside mv.	1.221	1.657
Beklædning	0	120
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	20.439	9.426
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.093	13.150
Porto og gebyrer	20.012	18.783
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Konsulentbistand	3.000	0
Kurser	1.340	563
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	25.788	2.716
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.867	2.930
Tab på debitorer	2.862	4.596
Administrationsomkostninger i alt	391.619	339.049

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	28.235	25.036
Andre driftsindtægter i alt	28.235	25.036

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	26.883	29.877
Renteudgifter anden gæld	11.688	13.580
Finansielle omkostninger i alt	38.571	43.457

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.858.070	440.000	5.039.434
Tilgange	0	0	594.000
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.858.070</u>	<u>440.000</u>	<u>5.633.434</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	744.326	151.430	940.308
Årets afskrivninger	149.305	34.686	235.462
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.286.426</u>	<u>-67.599</u>	<u>-2.191.233</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.571.644</u>	<u>507.599</u>	<u>7.824.667</u>

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	16.424
Andre debitorer	0	5.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>21.432</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	1	1
Andre tilgodehavender i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>27.793</u>	<u>25.055</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Giro	95.540	381.755
Bank	834.446	1.143.122
Likvide beholdninger i alt	<u>929.986</u>	<u>1.524.877</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	719.625	921.289
Kommunekredit	608.843	728.472
Kommunekredit	449.615	475.177
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.778.083</u>	<u>2.124.938</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	13.133	114.861
Afgift af ledningsført vand	410.651	393.596
Skyldige lønudgifter	12.305	16.670
Skyldige flytteopgørelse	0	735
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	11.076	0
Mellemregning EDB-service	12.144	8.930
Kreditorer	13.206	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>472.515</u>	<u>534.792</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

