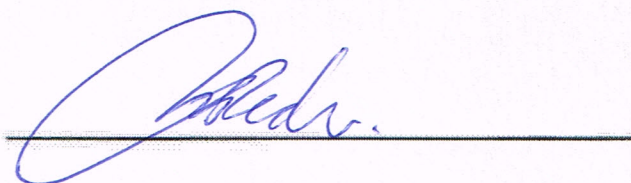


ÅRSRAPPORT 2022

Særslev Vandværk A.m.b.a.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/15 2023

Dirigent:



Særslev Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 40 55 70 75 - Telefon 40 89 83 24 - Mail: saerslev1604@gmail.com

Årsregnskab 2022
Særslev Vandværk A.m.b.a.

Indholdsfortegnelse:

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Bilagskontrollanters påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning mv.:

Stamoplysninger	6
-----------------	---

Internt årsregnskab 1. januar 2022 – 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Særslev 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.

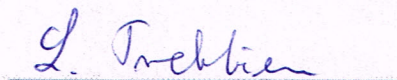
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Særslev, den 24/5 2023

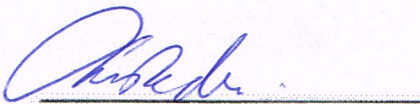
Bestyrelsen:



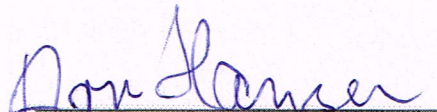
Mogens Christiansen
Formand



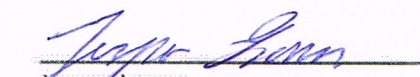
Lonnie Trebbien
Næstformand



Karsten Pedersen
Kasserer



Arne Hansen
Bestyrelsesmedlem



Jesper Larsen
Bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollanters påtegning

Vi har foretaget en fuldstændig bilagskontrol, og har fundet det i orden.

Særslev, den 2023

Hans Erik Trebbien
Bilagskontrollant

Ole Jensen
Bilagskontrollant

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Særslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Særslev Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Selskabets ledelse er ansvarlig 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om de af ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 2023

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26399610

Carsten Nielsen
Registreret revisor

Stamoplysninger

Særslev Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Mogens Christiansen, formand

Lone Trebbien, næstformand

Karsten Pedersen, kasserer

Arne Hansen, bestyrelsesmedlem

Jesper Larsen, bestyrelsesmedlem

Ole Jensen, bestyrelsessuppleant

Bilagskontrollanter

Hans Erik Trebbien

Ole Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Særslev 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2024. De er udelukkende medtaget til orientering.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer 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, herunder eksempelvis måleraflæsningsgebyr.

Finansielle poster

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Regulering over/underskud

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").

Budgettal

De medtagne budgettal i driften, som ikke er reviderede, er fra medtaget fra det godkendte takstblad fra 2023.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger og anlæg	50 år
Inventar og installationer	20 år
Ledningsnet	20 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Underdækning/overdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet.

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 (se også afsnittet "regulering over/underskud").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2022
Særslev Vandværk A.m.b.a.

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal 2024 ej reviderede 2024 kr.
Nettoomsætning	1	605.041	624.924	517.264
Produktionsomkostninger	2	-155.071	-181.510	-188.128
Bruttoresultat		449.970	443.414	329.136
Distributionsomkostninger	3	-49.932	-37.583	-49.932
Administrationsomkostninger	4	-71.328	-72.475	-77.100
Resultat af primær drift		328.710	333.356	202.104
Andre driftsindtægter	5	1.700	1.700	1.700
Resultat før finansielle poster		330.410	335.056	203.804
Finansielle omkostninger	6	-7.839	-6.246	-6.000
Årets resultat		322.571	328.810	197.804
Regulering over/underskud		-322.571	-328.810	-197.804
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	7	2.234.177	2.280.741
Inventar og installationer		8.638	9.598
Ledningsnet		1.737.609	1.787.541
Materielle anlægsaktiver		3.980.424	4.077.880
Anlægsaktiver i alt		3.980.424	4.077.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	0
Likvide beholdninger	9	985.908	559.003
Tilgodehavender i alt		985.908	559.003
Omsætningsaktiver i alt		985.908	559.003
Aktiver i alt		4.966.332	4.636.883

Årsregnskab for 2022
Særslev Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022	2021
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	4.757.159	4.434.588
Langfristede gæld		4.757.159	4.434.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	209.173	202.295
Kortfristede gældsforpligtelser		209.173	202.295
Gældsforpligtelser i alt		4.966.332	4.636.883
Passiver		4.966.332	4.636.883

Noter til resultatopgørelsen for 2021

			Budgettal ej reviderede
	2022	2021	2024
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Indbetalinger vand i alt	569.058	606.924	499.264
Tilslutningsafgift (ny anvendelse anlæg)	17.983	0	0
Leje af målere	18.000	18.000	18.000
Netto omsætning i alt	605.041	624.924	517.264
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	15.067	53.219	55.000
El til produktion	13.749	10.149	11.000
Vandanalyser og boringskontrol	20.340	9.284	10.000
Vandværksovervågning	0	4.200	4.200
Bredbånd	6.722	6.387	7.000
Leje vandbehandlingsanlæg	18.480	18.480	18.500
Løn, driftspersonale	27.240	25.597	26.000
Forsikringer, arbejdsskade	1.574	1.408	1.500
Forsikringer, ejendomsskat og affaldsordning	4.375	4.285	4.500
Småanskaffelser	0	0	3.000
Afskrivning anlæg	46.564	47.435	46.564
Afskrivning indhegning	960	1.066	864
Produktionsomkostninger i alt	155.071	181.510	188.128
Note 3 Distributionsomkostninger			
Afskrivninger, ledningsnet	49.932	37.583	49.932
Distributionsomkostninger i alt	49.932	37.583	49.932
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	7.896	7.700	7.500
Kørselsgodtgørelse	611	798	1.000
Kurser	1.340	0	2.000
Messer o.lign.	720	360	200
Tethys abonnameter	2.400	2.400	2.400
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.749	1.957	2.500
Mødeudgifter	1.164	2.235	2.000
Porto og gebyrer	2.550	1.855	2.500
EDB-omkostninger, Hotline m.m	11.226	10.498	10.000
Kontingent Danske Vandværker	4.814	4.529	6.200
Licenser, faglitteratur og kontingenter	1.286	1.101	1.000
Revisor og anden rådgivning	17.000	21.600	22.000
Repræsentation m.m.	195	0	200
Kontorartikler/tryksager	1.073	2.477	600
Småanskaffelser	4.200	0	2.000
Kalundborg Forsyning	13.104	13.065	15.000
Tinglysningsgebyr	0	1.900	0
Administrationsomkostninger i alt	71.328	72.475	77.100

Årsregnskab 2022
Særslev Vandværk A.m.b.a.

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr

1.700

1.700

1.700

Andre driftsindtægter i alt

1.700

1.700

1.700

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

7.824

5.904

6.000

Renter, kreditorer

0

0

0

Renter, skattekontoen

15

342

0

Finansielle omkostninger i alt

7.839

6.246

6.000

Årsregnskab 2022
Særslev Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 7 Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Saldo 1. januar 2022		18.059
Ejendom ifølge vurdering	280.000	1.976.716
Anlæg	2.270.110	
Saldo 1. januar 2022	<u>2.550.110</u>	<u>1.976.716</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2022	269.369	8.461
Årets afskrivninger	46.564	960
		189.175
Afskrivninger pr. 31. december 2022	<u>315.933</u>	<u>9.421</u>
		239.107
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	<u>2.234.177</u>	<u>1.737.609</u>
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		0
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>
Note 9 Likvide beholdninger		
Spar Nord 9040 6500029186 - driftskredit		985.908
Likvide beholdninger i alt		<u>559.003</u>
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 31. december		0
Egenkapital 31. december		<u>0</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.434.588	4.105.778
Årets overdækning/underdækning	322.571	328.810
Overdækning pr. 31. december	<u>4.757.159</u>	<u>4.434.588</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)		0
Heraf langfristet del		<u>0</u>
		4.757.159
		<u>4.434.588</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig moms	80.900	75.959
Afgift af ledningsført vand	105.646	97.894
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	22.627	28.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>209.173</u>	<u>202.295</u>