

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

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Gedved Vandværk
C/O Viggo Eslund
Sattrupvej 2
8752 Østbirk

CVR-nummer: 31 86 80 17

Bestyrelse

Formand
Næstformand
Kasserer
Referent
Bestyrelsesmedlem

Viggo Eslund
Evald Sand
Stefan Schmidt
Peer Thomsen
Thomas Vogn Kjeldsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gedved 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.

Gedved, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Formand
Viggo Eslund

Næstformand
Evald Sand

Kasserer
Stefan Schmidt

Referent
Peer Thomsen

Bestyrelsesmedlem
Thomas Vogn Kjeldsen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gedved 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.

Gedved, den __/__/2023

Erik Winther
Folkevalgt revisor

Robert S. Laursen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gedved 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

Opsillingsform

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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 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, obligationer og investeringsforeningsbeviser, 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	2.958.855	2.101.663
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.215.596</u>	<u>-1.001.526</u>
Bruttoresultat		1.743.259	1.100.137
Distributionsomkostninger	3	-333.059	-631.478
Administrationsomkostninger	4	<u>-342.280</u>	<u>-297.735</u>
Resultat af primær drift		1.067.920	170.924
Andre driftsindtægter	5	<u>21.948</u>	<u>13.040</u>
Resultat før finansielle poster		1.089.868	183.964
Finansielle indtægter	6	59.971	35.239
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.149.839</u>	<u>-219.203</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.128.889	2.152.276
Inventar og installationer		1.047.223	1.214.694
Ledningsnet		1.445.112	1.343.676
Materielle anlægsaktiver	8	4.621.224 ✓	4.710.646
Anlægsaktiver i alt		4.621.224	4.710.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	447.262 ✓	456.983
Andre tilgodehavender	10	1.019 ✓	0
Periodeafgrænsningsposter	11	36.268 ✓	32.609
Tilgodehavender i alt		484.549	489.592
Værdipapirer	12	6.937.158 ✓	8.071.234
Likvide beholdninger	13	2.164.679 ✓	2.625.982
Omsætningsaktiver i alt		9.586.386	11.186.808
Aktiver i alt		14.207.610	15.897.454
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		15.087.409	15.583.144
Overført årets over-/underdækning		-1.518.271	-495.734
Overdækning i alt		13.569.138 ✓	15.087.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	638.472	810.044
Gældsforpligtelser i alt		638.472	810.044
Passiver		14.207.610	15.897.454

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	518.023	510.679
Kubikmeterafgift	520.152	512.250
Gebyrindtægter	6.095	4.327
Tilslutningsbidrag	396.314	578.673
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	1.518.271	495.734
Nettoomsætning i alt	2.958.855	2.101.663
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	413.223	335.864
Termografering	0	1.500
El til produktion	180.652	85.470
Ejendomsskatter	2.032	2.032
Forsikringer	13.258	11.512
Vandanalyser og boringskontrol	25.895	40.581
Vandaflledning og renovation	265.488	215.729
Afskrivninger	315.048	308.838
Produktionsomkostninger i alt	1.215.596	1.001.526
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	74.095	193.317
Ledningsoplysninger	71.461	70.111
Statsafgift, ledningstab	0	26.543
Afskrivninger	187.503	341.507
Distributionsomkostninger i alt	333.059	631.478
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	100.000	100.000
Kørselsgodtgørelse	0	1.484
Lønadministration	352	342
Oprævning	91.324	98.133
Regnskab	9.453	9.133
Persondata	5.423	5.166
IT, hjemmeside mv.	2.641	3.731
Kontorartikler og telefon	12.222	8.302
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	14.540	13.010
Porto og gebyrer	51.916	25.938
Ledelsessystemer	3.800	3.800
EAN-udgifter	0	1.614
Revision	1.779	10.795
Konsulentbistand	1.203	-2.861
Kurser	0	5.400
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	33.378	3.002
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	14.249	9.960
Tab på debitorer	0	786
Administrationsomkostninger i alt	342.280	297.735
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	21.948	13.040
Andre driftsindtægter i alt	21.948	13.040

Noter til resultatopgørelsen - forsat

	2022 kr.	2021 kr.
Note 6 Finansielle indtægter		
Udbytte, værdipapirer	55.333	24.844
Renteindtægter, obligationer	4.638	10.395
Finansielle indtægter i alt	59.971	35.239
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	17.421	17.391
Kurstab, værdipapirer	1.132.418	201.812
Finansielle omkostninger i alt	1.149.839	219.203

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installa- tioner	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.196.838	2.392.453	4.616.153
Tilgang	124.190	0	288.939
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.321.028	2.392.453	4.905.092
Afskrivninger pr. 1. januar	1.044.562	1.177.759	3.272.477
Årets afskrivninger	147.577	167.471	187.503
Afskrivninger pr. 31. december	1.192.139	1.345.230	3.459.980
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.128.889	1.047.223	1.445.112

	2022 kr.	2021 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	447.262	456.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	447.262	456.983
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	1.019	0
Andre tilgodehavender i alt	1.019	0
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	36.268	32.609
Periodeafgrænsningsposter i alt	36.268	32.609

Noter til balancen - fortsat

	2022 kr.	2021 kr.
Note 12 Værdipapirer		
Aktier, Danske Bank	5.629	4.631
1,5% Nordea Kredit Realkredit 2037	152.786	210.452
Nordea 1 SICAV Europiea Cross	385.957	435.505
Nordea Invest Højrentelande	1.359.557	1.678.335
Nordea Invest Virkobl. Højrente	216.662	256.558
Nordea Invest Mellemf. Obligationer	3.952.903	4.432.344
Nordea Invest Global FIK INCO	229.740	249.129
2% Nordea Kredit SDRO IO 2050	53.648	77.555
2% Nordea Kredit SDRO 2050	80.987	113.520
Nordea Investment Corporate Bond	499.289	611.546
Tilgodehavende renter obliagationer	0	1.659
Værdipapirer i alt	6.937.158	8.071.234
Note 13 Likvide beholdninger		
Giro	274.323	420.940
Nordea Bank	1.890.356	2.205.042
Likvide beholdninger i alt	2.164.679	2.625.982
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	88.492
Afgift af ledningsført vand	561.313 ✓	613.157
Skyldige flytteopgørelse	0	4.353
Mellemregning EDB-service	2.346 ✓	6.062
Kreditorer	74.813 ✓	88.605
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	9.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	638.472	810.044
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen