

Aarestrup Vandværk

CVR nr. 46 74 93 59

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)


Vandværkernes
RegnskabsPartner

 Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Aarestrup Vandværk
Stubberupvej 1A
Aarestrup
9520 Skørping

Bankforbindelser: Sparekassen Danmark

Telefon: 20669929
Telefax: 98375310
Hjemmeside: www.aarestrupvand.dk
E-mail: formand@aarestrupvand.dk

CVR nr.: 46 74 93 59
Stiftet: 1946
Hjemsted: Aarestrup
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Anna Vang Bobach
Næstformand	Helle Møller Jensen
Kasserer	Lise Marie Olsen
Bestyrelsesmedlem	Bent Svejstrup
Bestyrelsesmedlem	Elmer Rask

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

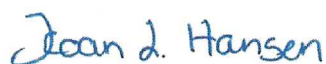
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 22. marts 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Aarestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Aarestrup den. 12/4-2023

I bestyrelsen


Anna Vang Bobach
Formand


Helle Møller Jensen
Næstformand


Lise Marie Olsen
Kasserer

Bent Svejstrup
Bestyrelsesmedlem



Elmer Rask
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 risikoovergang 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 fratrasket 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, 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 udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Målere (hos brugere)	6 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

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

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Aarestrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Aarestrup den 3/4-2023


Karen Nørgaard


Jørn Qvist

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	349.334	269.976	279.036
Produktionsomkostninger	2	154.259	93.633	84.616
Bruttoresultat		195.075	176.343	194.420
Distributionsomkostninger	3	94.354	120.710	117.655
Administrationsomkostninger	4	91.474	71.750	67.771
Resultat af primær drift		9.247	-16.117	8.994
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		9.247	-16.117	8.994
Finansielle indtægter	6	0	6.000	0
Finansielle omkostninger	7	9.247	0	8.994
Årets resultat		0	-22.117	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2022	2021
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	147.929	174.762
Ledningsnet	8	1.382.447	1.472.263
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.530.376	1.647.025
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-1.120	35.677
Andre tilgodehavende	10	0	3.352
Tilgodehavende		-1.120	39.029
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.410.414	1.089.044
Omsætningsaktiver i alt		1.409.294	1.128.073
Aktiver i alt		2.939.670	2.775.098

	Note	2022	2021
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.677.457	2.511.330
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.677.457	2.511.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	262.213	263.768
Kortfristet gældsforpligtelser		262.213	263.768
Gældsforpligtelser i alt		2.939.670	2.775.098
Passiver i alt		2.939.670	2.775.098

Note 1 Nettoomsætning

	2022	2021
Fast afgift	81.609	81.466
Målerafgift	13.938	13.112
Salg af vand	140.131	151.297
Salg til Oplev	9.636	8.428
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	8.300	6.800
Tilslutningsbidrag	261.847	66.000
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-166.127	-48.067
	349.334	279.036

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	180	3.028
Vedligeholdelse, installationer og inventar	37.116	11.062
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	58.532	30.455
- Elafgifter	-15.346	-15.974
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	29.826	21.891
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	1.675	1.317
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	10.485	0
Forsikringer	4.958	4.504
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	26.833	28.333
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	154.259	84.616

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	729	25.391
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	3.809	2.448
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger	89.816	89.816
	94.354	117.655

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorar Bestyrelse	45.460	26.115
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	3.162	1.390
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	460	0
Annoncer	1.000	1.239
Porto	1.370	1.698
Gebyr	5.343	2.301
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	368	398
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	5.552	6.484
Faglitteratur	1.484	0
Abonnementer	3.948	5.436
EDB Udgifter	1.107	400
Opkrævningsudgifter	2.215	1.669
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	11.622	11.465
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	3.297	7.081
Generalforsamling	2.560	1.775
Andre administrationsomkostninger	2.573	320
Tab på debitorer	-47	0
	<u>91.474</u>	<u>67.771</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	9.247	8.994
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>9.247</u>	<u>8.994</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	430.471	2.548.599	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	430.471	2.548.599	0	0	0
Tidl afskrivninger	0	255.709	1.076.336	0	0	0
Årets afskrivninger	0	26.833	89.816	0	0	0
Værdi 31. december	0	147.929	1.382.447	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-1.120	35.677
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-1.120	35.677

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	3.352
	0	3.352

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Jutlander Bank	1.410.414	1.089.044
	1.410.414	1.089.044

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Tilslutningsbidrag

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

Grundvandsbeskyttelse

Side 13

<u>2022</u>	<u>2021</u>
2.511.330	2.463.263
0	0
0	0
166.127	48.067
0	0
2.677.457	2.511.330
0	0
0	0
9.393	1.118
48.637	28.038
137.349	172.230
6.783	4.566
60.051	57.816
262.213	263.768

Salg af vand

Udpumpet

Tab

-10%

Tab i alt

Tab i %

2022202145.058 m³49.230 m³4.172 m³0 m³4.172 m³

8,47 %

47.853 m³48.234 m³381 m³0 m³381 m³

0,79 %