øernes revision
registreret revisionsaktieselskab

ÅRSRAPPORT 2022

SAMT BUDGET 2023 og 2024

Andelsselskabet
Væggerløse Vandværk
4873 Væggerløse

CVR nr. 51 25 73 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2023

Dirigent

_____

1241/regn22/ld/ks

øernes revision
langgade 4
4800 nykøbing f.
tlf. 5444 5455
fax 5444 5462
nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	side
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Væggerløse, den 2. februar 2023

J. E. Boesen

Jens Erik Boesen
Revisor

Preben Olsen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning
Andelsselskabets hovedaktivitet
Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret
Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne for 2023 og 2024.

Væggerløse, den 2. februar 2023

Bestyrelsen:

Mogens Hemmingsen (Formand)	Carsten Kragh
Steen Andersen	Jesper Larsen
Torben Hauerslev	

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Væggerløse Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Væggerløse Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 2. februar 2023
Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet´s vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperiode og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:
Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:
Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:
Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Målere	9 år	0%
Inventar og installationer	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	75 år	0%

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").

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer
Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:
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").

Øvrige gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 t/kr.	Budgettal 2023 t/kr.	Budgettal 2024 t/kr.
1	Nettoomsætning	1.433.323	1.145.583	961	1.068	1.069
2	Produktionsomkostninger	-580.928	-622.898	-467	-538	-538
	Bruttoresultat	**852.395**	**522.685**	**494**	**530**	**531**
3	Distributionsomkostninger	-71.344	-100.011	-110	-177	-177
4	Administrationsomkostninger	-386.952	-312.575	-384	-353	-354
	Resultat før finansielle poster	**394.099**	**110.099**	**0**	**0**	**0**
5	Finansielle indtægter	0	12.200	10	10	10
6	Finansielle udgifter	-394.099	-122.299	-10	-10	-10
	Arets resultat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
	0	**0**

Balance pr. 31. december 2022

Note		2022	2021
	Aktiver:		
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
7	Grunde og bygninger	88.294	88.294
8	Inventar og installationer	1.184.612	1.625.514
9	Ledningsnet	195.971	198.689
	Materielle anlægsaktiver i alt	**1.468.877**	**1.912.497**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**1.468.877**	**1.912.497**
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
10	Tilgodehavender	1.600	0
11	Øvrige tilgodehavender	169.418	257.058
	Tilgodehavender i alt	**171.018**	**257.058**
	Værdipapirer:		
12	Værdipapirer	4.928.380	5.315.080
	Værdipapirer i alt	**4.928.380**	**5.315.080**
	Likvide beholdninger:		
13	Likvide beholdninger	2.140.235	1.460.479
	Likvide beholdninger i alt	**2.140.235**	**1.460.479**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**7.239.633**	**7.032.617**
	AKTIVER I ALT	**8.708.510**	**8.945.114**

Balance pr. 31. december 2022

Note		2022	2021
	Passiver:		
	Egenkapital:		
14	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	**0**	**0**
	Gæld:		
	Langfristet gæld:		
15	Overdækning	8.180.600	8.563.520
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	**8.180.600**	**8.563.520**
	Kortfristet gæld:		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	26.000
	Forudbetalinger fra forbrugere	13.387	10.680
17	Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	514.523	344.914
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	**527.910**	**381.594**
	GÆLD I ALT	**8.708.510**	**8.945.114**
	PASSIVER I ALT	**8.708.510**	**8.945.114**

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		Realiseret		Budgettal		
		2022	2021	2022	2023	2024
				t/kr.	t/kr.	t/kr.
1	**Nettoomsætning**					
	Fast afgift	602.491	531.475	500	565	565
	Vandafgift	386.284	423.288	410	490	490
	Tilslutningsafgift	0	82.226	0	0	0
	Salg gammelt jern	0	24.136	0	0	0
	Elektroniske aflæsninger	14.625	0	0	15	15
	Gebyrer	21.003	51.127	25	25	26
	Overdækning	0	0	0	-27	-27
	Underdækning	408.920	33.331	26	0	0
		1.433.323	**1.145.583**	**961**	**1.068**	**1.069**
2	**Produktionsomkostninger**					
	Elektricitet til produktion	49.537	18.557	20	98	98
	Vedligeholdelse bygninger	28.010	24.460	50	30	30
	Vedligeholdelse driftsinventar	9.901	3.737	0	10	10
	Vedligeholdelse grund	38.557	36.500	40	40	40
	Vedligeholdelse installation	166.157	189.096	50	60	60
	Løn, driftspersonale	80.875	63.804	75	100	100
	Løn, målerprojekt	0	92.625	0	0	0
	Kørselsgodtgørelse	1.960	4.706	0	0	0
	Vandanalyser og forekomster	23.833	15.572	25	20	20
	Tankberedskab nødvandsforsyning	1.579	1.555	1	1	1
	Forsikringer	9.127	8.137	8	8	8
	Vandafledningsafgift og renovation	1.559	1.726	2	1	1
	Afskrivninger maskinanlæg	45.364	52.141	72	45	45
	Afskrivninger målere	124.469	110.282	124	125	125
		580.928	**622.898**	**467**	**538**	**538**
3	**Distributionsomkostninger**					
	Elektricitet til distribution	49.538	18.557	20	98	98
	Vedligeholdelse boringer	3.779	54.095	50	50	50
	Vedligeholdelse ledningsnet	15.309	24.680	25	25	25
	Afskrivninger forsyningsledninger	2.718	2.679	15	4	4
		71.344	**100.011**	**110**	**177**	**177**

Noter

		Realiseret		Budgettal		
		2022	2021	2022	2023	2024
				t/kr.	t/kr.	t/kr.
4	**Administrationsomkostninger**					
	Husleje	12.000	15.000	12	12	12
	Kontorartikler	1.278	2.494	5	5	5
	Edb omkostninger	1.248	1.288	20	20	20
	Service abonnement	90.328	50.055	50	60	60
	PBS opkrævning	11.304	12.366	13	13	13
	Telefon	11.413	11.259	12	12	12
	Honorar bestyrelsesformand	50.000	50.000	50	50	50
	Honorar bestyrelse samt kørsel	74.918	33.705	50	50	50
	Porto og gebyrer	1.713	2.875	4	4	4
	Mindre anskaffelser	0	0	15	0	0
	Revisor/administrationshonorar 2022	43.750	45.750	60	50	50
	Revisor - takstblad	8.725	18.250	0	0	0
	Kontingenter	33.094	17.572	25	25	25
	Forsikring	1.615	1.601	3	3	3
	Annoncer og reklame	3.507	4.577	5	4	4
	Gaver og blomster	8.772	5.056	5	8	8
	Møder og generalforsamling	34.459	36.414	25	35	35
	Tab debitorer	-1.172	650	0	0	0
	Andre udgifter	0	3.663	30	2	3
		386.952	**312.575**	**384**	**353**	**354**
5	**Finansielle indtægter**					
	Udbytte investeringsbeviser	0	12.200	10	10	10
		0	**12.200**	**10**	**10**	**10**
6	**Finansielle udgifter**					
	Renter, pengeinstitut	7.399	9.999	10	10	10
	Kursregulering, værdipapirer	386.700	112.300	0	0	0
		394.099	**122.299**	**10**	**10**	**10**

Noter

		2022	2021
7	**Materielle anlægsaktiver**		
	Grunde og bygninger		
	Grunde, boresteder	88.294	88.294
	Grunde og bygninger i alt	**88.294**	**88.294**
8	**Inventar og installationer**		
	Maskinanlæg	709.511	302.908
	Tilgang i årets løb	0	406.603
	Afgang i årets løb	-271.069	0
	Afskrivninger primo	-93.941	-41.800
	Årets afskrivninger	-45.364	-52.141
		299.137	615.570
	Målere	1.166.754	46.528
	Tilgang	0	1.120.226
	Afskrivninger primo	-156.810	-46.528
	Årets afskrivninger	-124.469	-110.282
		885.475	1.009.944
	Inventar og installationer i alt	**1.184.612**	**1.625.514**
9	**Ledningsnet**		
	Forsyningsledninger	203.814	194.928
	Tilgang i årets løb	0	8.886
	Afskrivninger primo	-5.125	-2.446
	Årets afskrivninger	-2.718	-2.679
		195.971	198.689
	Ledningsnet i alt	**195.971**	**198.689**
10	**Tilgodehavender**		
	Debitorer	1.600	0
		1.600	**0**

Noter

		2022	2021
11	**Øvrige tilgodehavender**		
	Tilgodehavende moms	0	19.741
	Skattekonto	0	144.813
	Andre tilgodehavender	169.418	0
	Skyldig tilslutningsafgift	0	92.504
		169.418	**257.058**
12	**Værdipapirer**		
	6.000 stk Nordea Invest Mellemlange	861.900	966.120
	44.000 stk Nordea Invest Korte	4.066.480	4.348.960
		4.928.380	**5.315.080**
13	**Likvide beholdninger**		
	Nordea 6750-118-079	2.140.235	1.460.479
		2.140.235	**1.460.479**
14	**Egenkapital**		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	**0**	**0**
15	**Overdækning**		
	Overdækning pr. 1. januar	8.589.520	8.622.851
	Årets underdækning, jf. note 1	-408.920	-33.331
	Overdækning pr. 31. december	**8.180.600**	**8.589.520**
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	26.000
	Heraf langfristet del	**8.180.600**	**8.563.520**

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

		2022	2021
16	**Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser**		
	Overdækning, jf. note 14	0	26.000
		0	**26.000**
17	**Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.**		
	Skyldige omkostninger	23.025	14.207
	Skyldig moms	144.465	0
	Skyldig statsafgifter	281.332	279.614
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	38.701	33.093
	Afsat skyldig revisor	27.000	18.000
		514.523	**344.914**

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen