

ÅRSRAPPORT 2022
SAMT BUDGET 2023 OG 2024

Andelsselskabet
Våbensted Vandværk A.M.B.A.

CVR nr. 16 62 05 13

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 27. februar 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Noter	10

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

Bankindestående er kontrolleret.

Våbensted, den 20. januar 2023



Arne Madsen
Revisor



Knud Engberg
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Våbensted 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. 31/12 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 utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

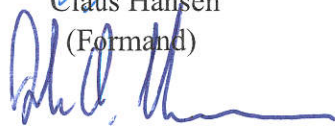
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgettet for 2023 og 2024.

Våbensted, den 30. januar 2023

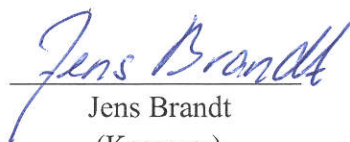
Bestyrelsen:



Claus Hansen
(Formand)



Anders O. Hansen
(Næstformand)



Jens Brandt
(Kasserer)



Troels Krag Hansen



Martin Rasmussen
(Sekretær)

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Våbensted Vandværk

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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.

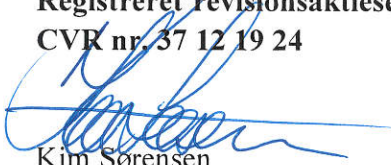
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Nykøbing F., den 30. januar 2023

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Våbensted Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, 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 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal. Revisor har ikke forholdt sig til de anførte budgettal.

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, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder også personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af regnskabsperiodens renteindtægter samt aktieudbytter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets 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
Grunde og bygninger	40 år	100%
Boringer, forsyningsledninger	30 år	0%
Anlæg og inventar	10 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").

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

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.	<u>2024</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	548.339	424.040	309	373	373
2 Produktionsomkostninger	-121.749	-124.492	-121	-179	-179
Bruttoresultat	426.590	299.549	188	194	194
3 Distributionsomkostninger	-52.322	-97.621	-60	-66	-66
4 Administrationsomkostninger	-139.506	-141.320	-144	-149	-149
Resultat før finansielle poster	234.762	60.608	-16	-21	-21
5 Finansielle indtægter	0	24.700	20	21	21
6 Finansielle udgifter	-234.762	-85.308	-4	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat	0	0			
	0	0			

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	143.500	143.500
7 Inventar og installationer	341.023	391.393
Materielle anlægsaktiver i alt	484.523	534.893
ANLÆGSAKTIVER I ALT	484.523	534.893
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Debitorer	7.145	160.766
Tilgodehavender i alt	7.145	160.766
 Værdipapirer:		
9 Værdipapirer	1.755.980	1.987.400
Værdipapirer i alt	1.755.980	1.987.400
 Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	673.169	496.651
Likvide beholdninger i alt	673.169	496.651
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.436.294	2.644.817
 AKTIVER I ALT	2.920.817	3.179.710

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
11 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	2.685.995	2.928.329
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.685.995</u>	<u>2.928.329</u>
Kortfristet gæld:		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.600	28.000
14 Skyldige omkostninger	210.222	223.381
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>234.822</u>	<u>251.381</u>
GÆLD I ALT	<u>2.920.817</u>	<u>3.179.710</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.920.817</u>	<u>3.179.710</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Fast bidrag	118.869	111.004	106	148	148
Vandforbrug	179.136	185.410	170	195	195
Aflæsningsgebyr	4.600	5.000	5	5	5
Underdækning	245.734	122.626	28	25	25
	548.339	424.040	309	373	373
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet til produktion	17.778	6.196	10	16	16
Honorarer	16.875	16.875	17	17	17
Kørselsregnskab	2.335	2.881	3	3	3
EDB-udgifter	4.584	4.518	5	5	5
BNBO kompensation	0	0	0	45	45
Vedligeholdelse grunde og bygninger	8.364	11.085	8	8	8
Vedligeholdelse installationer	9.415	14.281	15	15	15
Vedligeholdelse inventar	2.304	255	1	1	1
Vandanalyser og forekomster	8.377	17.062	10	15	15
Forsikringer	4.817	4.437	5	7	7
Afskrivninger boringer	14.663	14.663	15	15	15
Afskrivninger anlæg og inventar	32.238	32.238	32	32	32
	121.749	124.492	121	179	179
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	17.778	6.196	10	16	16
Honorarer	16.875	16.875	17	17	17
Vedligeholdelse ledningsnet	14.200	71.080	30	30	30
Afskrivninger ledningsnet	3.469	3.469	3	3	3
	52.322	97.621	60	66	66

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
EDB-udgifter	2.981	742	1	3	3
Telefon	496	505	1	1	1
Porto og gebyrer	1.051	1.154	1	1	1
Honorarer	85.275	87.413	85	85	85
Kørselsregnskab og kurser	0	130	5	5	5
Revisor	10.000	10.000	10	12	12
Revisor, tidligere år	6.500	0	0	0	0
Kontingenter og abonnementer	10.516	11.079	11	11	11
Forsikringer	1.086	1.065	1	2	2
Gaver og blomster	340	975	1	1	1
Annoncer	623	436	1	1	1
Bestyrelsesmøder og -ture	13.471	15.576	18	18	18
Generalforsamling	1.669	2.535	2	2	2
Administration	5.474	5.421	6	6	6
Tab på debitorer	25	4.029	1	1	1
Andre udgifter	0	260	0	0	0
	139.506	141.320	144	149	149
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	0	0	0	1	1
Aktieudbytte	0	24.700	20	20	20
	0	24.700	20	21	21
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	3.342	3.608	4	0	0
Kursregulering, værdipapirer	231.420	81.700	0	0	0
	234.762	85.308	4	0	0

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Bygningsanlæg	143.500	143.500
Grunde og bygninger i alt	143.500	143.500
Inventar og installationer		
Boringer	439.888	439.888
Afskrivninger primo	-272.958	-258.295
Årets afskrivninger	-14.663	-14.663
	152.267	166.930
Ledningsnet	104.075	104.075
Afskrivninger primo	-57.766	-54.297
Årets afskrivninger	-3.469	-3.469
	42.840	46.309
Anlæg og inventar	322.371	322.371
Afskrivninger primo	-144.217	-111.979
Årets afskrivninger	-32.238	-32.238
	145.916	178.154
Inventar og installationer i alt	341.023	391.393
8 Tilgodehavender		
Debitorer restancer	7.145	9.367
Debitorer Guldborgsund Forsyning	0	151.399
	7.145	160.766
9 Værdipapirer		
Spar-invest	1.755.980	1.987.400
	1.755.980	1.987.400
10 Likvide beholdninger		
Lollands Bank driftskonto	329.702	151.036
Lollands Bank indlånskonto	343.467	345.615
	673.169	496.651

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
11 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.956.329	3.078.955
Årets underdækning, jf. note 1	-245.734	-122.626
Overdækning pr. 31. december	2.710.595	2.956.329
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	24.600	28.000
Heraf lanfristet del	2.685.995	2.928.329
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.		
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 12	24.600	28.000
	24.600	28.000
14 Skyldige omkostninger		
Skyldig moms	43.526	39.351
Skyldig statsafgifter	156.696	174.030
Afsat skyldig revisor	10.000	10.000
	210.222	223.381
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		