

## ÅRSRAPPORT 2022

### Stamoplysninger Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

#### Bestyrelse

Formand, Henrik Bjørn Pedersen  
Næstformand, Jan Madsen  
Kasserer, Bjarne Jensen  
Bestyrelsesmedlem Mikael Grønkjær  
Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen

#### Revision

Peter Rassing  
Marianne Gadbert

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28. marts 2023

Dirigent:



---

(Hans Nielsen)

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gadstrup 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.

Gadstrup den 19. februar 2023

### Bestyrelsen:



Formand, Henrik B. Pedersen



Næstformand, Jan Madsen



Kasserer, Bjarne Jensen



Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen



Bestyrelsesmedlem, Mikael Grønkjær

## Folkevalgte revisorerers påtegning

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

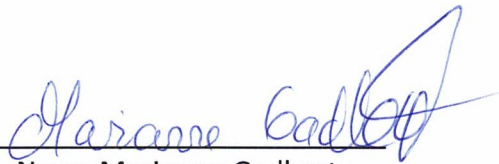
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gadstrup, den 19. februar 2023



---

Navn: Peter Rassing  
Folkevalgt revisor



---

Navn: Marianne Gadbert  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gadstrup 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 eksklusive 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, 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**

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:

Værker	33 år
Maskiner	20 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	25 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”).

#### **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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### **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”).

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen 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 lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Vandværket har ingen gæld p.t.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

## Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2023 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.134.000	1.030	1.661
Produktionsomkostninger	2	<u>-548.165</u>	<u>-455</u>	<u>-625</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>585.835</b>	<b>575</b>	<b>1.036</b>
Distributionsomkostninger	3	-276.382	-280	-689
Administrationsomkostninger	4	<u>-310.895</u>	<u>-311</u>	<u>-361</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.442</b>	<b>-15</b>	<b>-14</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>13.409</u>	<u>25</u>	<u>14</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.967</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-11.967</u>	<u>-10</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31. december 2022**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	1.157.940	1.199
Inventar og installationer		744.762	791
Ledningsnet		<u>2.518.242</u>	<u>2.569</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.420.944</u></b>	<b><u>4.559</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.420.944</b>	<b>4.559</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	197.714	52
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>197.714</b>	<b>52</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.897.424</b>	<b>2.794</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.095.138</b>	<b>2.846</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.516.082</b>	<b>7.405</b>



**Balance pr. 31. december 2022**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	6.557.311	6.433
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	958.771	1.011
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.516.082</b>	<b>7.444</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.516.082</b>	<b>7.444</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**0** Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	617.537	423
Kubikmeterafgift	626.522	640
Tilslutningsbidrag	42.205	0
Diverse	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	480	1
Gebyrer u. moms	9.500	4
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning(-) underdækning (+)	<u>-162.244</u>	<u>-38</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>1.134.000</u></b>	<b><u>1.030</u></b>
 <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	359.785	340
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	120.492	54
Vandanalyser og boringskontrol	55.951	49
Værktøj mv.	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	2.704	3
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	8.751	8
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	482	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>548.165</u></b>	<b><u>454</u></b>
 <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	137.834	135
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning (LER)	0	0
Afskrivninger i alt	<u>138.548</u>	<u>144</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>276.382</u></b>	<b><u>279</u></b>
 <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn administration	152.450	149
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.533	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.758	4
Gaver mv.	0	4
Kursus	3.355	0
Km godtgørelse	6.959	0
Kontorartikler og telefon	15.620	16

Årsregnskab 2022  
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	49.127	35
Licenser, faglitteratur og kontingenter	34.615	38
Revisor og anden rådgivning	0	0
Honorar - bestyrelsen	35.960	20
Ler-oplysninger	0	42
Tab på debitorer	<u>6.518</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>310.895</u></b>	<b><u>310</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Målerafslæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>13.409</u>	<u>25</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>13.409</u></b>	<b><u>25</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	11.967	10
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>11.967</u></b>	<b><u>10</u></b>

**Noter til balancen for 2022**

		<b>2022</b>	<b>2022</b>
		<b>tkr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.198.705	791.152	2.569.635
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.198.705</u>	<u>791.152</u>	<u>2.569.635</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	40.765	46.390	51.393
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>40.765</u>	<u>46.390</u>	<u>51.393</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.157.940</u></b>	<b><u>744.762</u></b>	<b><u>2.518.242</u></b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		197.714	52
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>197.714</u></b>	<b><u>52</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		6.395.067	6.357
Årets overdækning, jf. note 1		<u>162.244</u>	<u>38</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>6.557.311</u></b>	<b><u>6.395</u></b>
<b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b>			
	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Årsregnskab 2022  
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

**Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Gæld til leverandør	0	205
Afgift af ledningsført vand	437.630	406
Skyldig moms	359.377	330
Skyldig skat og am-bidrag	<u>161.764</u>	<u>131</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>958.771</u></b>	<b><u>1.072</u></b>

Værker	33 år
Maskiner	20 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	25 år
Vandmålere	7 år

## Afskrivninger - Gadstrup Vandværk a.m.b.a. 2022

Aktiver	Primoværdi	Afskrivningsbeløb	Ultimoværdi
Ledningsnet (2%)	2.569.635	51.393	2.518.242
Boringer (4%)	480.313	19.213	461.100
Værker (3%)	718.392	21.552	696.840
Installationer (15%)	68.325	10.249	58.076
Maskiner og inventar (5%)	722.827	36.141	686.686
<b>I alt</b>	<b>4.559.492</b>	<b>138.547</b>	<b>4.420.945</b>

### Bogføring:

	Debet-konto	Kredit-konto	Beløb
Ledningsnet (2%)	2120	5140	51.393
Boringer (4%)	2150	4640	19.213
Værker (3%)	2110	4240	21.552
Installationer (15%)	2130	4440	10.249
Maskiner og inventar (5%)	2130	4540	36.141
			40.765
			16.390
			138.547

Overføres til driftsregnskabet

**138.547**