

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:



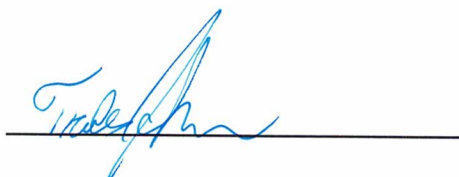
Formand, Henrik B. Pedersen



Næstformand, Jan Madsen



Kasserer, Bjarne Jensen



Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen



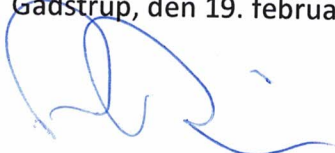
Bestyrelsesmedlem, Mikael Grønkjær

Folkevalgte revisorers påtegning

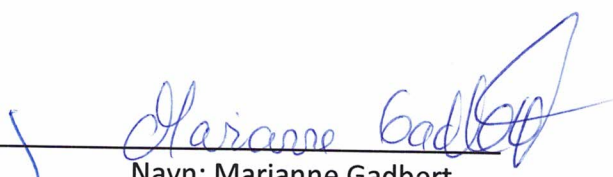
Som folkevalgte revisor for Gadstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 nominel 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.
Nettoomsætning	1	1.134.000	1.030	1.661
Produktionsomkostninger	2	<u>-548.165</u>	<u>-455</u>	<u>-625</u>
Bruttoresultat		585.835	575	1.036
Distributionsomkostninger	3	-276.382	-280	-689
Administrationsomkostninger	4	<u>-310.895</u>	<u>-311</u>	<u>-361</u>
Resultat af primær drift		-1.442	-15	-14
Andre driftsindtægter	5	<u>13.409</u>	<u>25</u>	<u>14</u>
Resultat før finansielle poster		11.967	10	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-11.967</u>	<u>-10</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
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>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.420.944</u>	<u>4.559</u>
Anlægsaktiver i alt		4.420.944	4.559
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	197.714	52
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		197.714	52
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		2.897.424	2.794
Omsætningsaktiver i alt		3.095.138	2.846
Aktiver i alt		7.516.082	7.405

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

Balance pr. 31. december 2022

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

0 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
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 (+)	-162.244	-38
Netto omsætning i alt	<u>1.134.000</u>	<u>1.030</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
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>
Produktionsomkostninger i alt	<u>548.165</u>	<u>454</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
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>
Distributionsomkostninger i alt	<u>276.382</u>	<u>279</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
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	6.518	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>310.895</u>	<u>310</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

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

Note 6 Finansielle indtægter

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

Note 7 Finansielle omkostninger

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

Noter til balancen for 2022

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

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>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>958.771</u>	<u>1.072</u>

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