

Årsrapport
for
Tjebberup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2022**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Tjebberup Vandværk
Strædebakken 4
4300 Holbæk

CVR-nummer:

82426728

Bestyrelse

Formand

Hans Thor Olsen

Kasserer

Sonja Mortensen

Sekretær

Sisse Tiedt Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

Valther Vallentin

Bestyrelsesmedlem

Jørn Eichner

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ²²/₁₃ 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tjebberup Vandværk.

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.

Tjebberup, den 4/2 2023

Bestyrelsen:



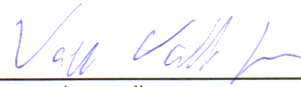
Formand
Hans Thor Olsen



Kasserer
Sonja Mortensen



Sekretær
Sisse Tiedt Vestergaard



Bestyrelsesmedlem
Valther Vallentin

Bestyrelsesmedlem
Jørn Eichner

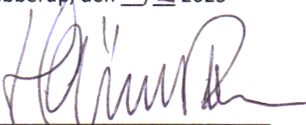
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

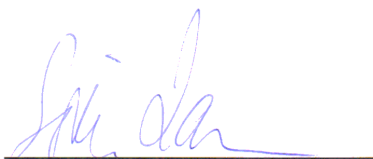
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Tjebberup, den ²⁵ / 2 2023



Folkevalgt revisor
Hans Günther Petersen



Folkevalgt revisor
Søren Larsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjebberup Vandværk 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 risiko-overgang 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 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

| | |
|-------------------------------|-------|
| Afskrivningsperiode: | |
| Bygninger | 50 år |
| Maskinanlæg og installationer | 10 år |
| Ledningsanlæg | 50 år |
| Vandmålere | 9 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.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

| | Realiseret 2022 | Realiseret 2021 | Budget 2021 | Budget 2022 | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------|
| | | | (ej reviderede) | | |
| Note | kr. | kr. | kr. | kr. | |
| Nettoomsætning | 1 | 560.169 | 236.279 | 0 | 0 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -88.946 | -90.131 | 0 | 0 |
| Bruttoresultat | | 471.223 | 146.148 | 0 | 0 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -302.368 | -45.342 | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | 4 | -106.660 | -104.267 | 0 | 0 |
| Resultat af primær drift | | 62.195 | -3.461 | 0 | 0 |
| Andre driftsindtægter | 5 | 5.789 | 6.104 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 67.984 | 2.643 | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter | 6 | 1.314 | 5.353 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 7 | -69.298 | -7.996 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2022

| | | 2022 | 2021 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Aktiver | Noter | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 462.745 | 473.762 |
| Inventar og installationer | | 31.429 | 32.610 |
| Ledningsnet | | 622.774 | 448.919 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 1.116.948 | 955.291 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.116.948 | 955.291 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9 | 0 | 2.565 |
| Andre tilgodehavender | 10 | 134.465 | 40.551 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11 | 5.700 | 5.613 |
| Tilgodehavender i alt | | 140.165 | 48.729 |
| Værdipapirer | 12 | 649.601 | 712.292 |
| Likvide beholdninger | 13 | 279.642 | 748.256 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.069.408 | 1.509.277 |
| Aktiver i alt | | 2.186.356 | 2.464.568 |
| Passiver | Noter | kr. | kr. |
| Overdækning primo | | 2.456.721 | 2.391.372 |
| Overført årets over-/underdækning | | -279.113 | 65.348 |
| Overdækning i alt | | 2.177.608 | 2.456.720 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14 | 8.748 | 7.848 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.748 | 7.848 |
| Passiver | | 2.186.356 | 2.464.568 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 154.568 | 154.568 |
| Målerleje | 40.848 | 41.026 |
| Kubikmeterafgift | 80.964 | 93.654 |
| Gebyrindtægter | 4.676 | 12.379 |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | 279.113 | -65.348 |
| Nettoomsætning i alt | 560.169 | 236.279 |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse bygninger | 85 | 18.723 |
| Serviceaftale | 9.240 | 14.058 |
| El til produktion | 31.962 | 10.463 |
| Ejendomsskatter | 389 | 191 |
| Forsikringer | 5.954 | 5.831 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 21.158 | 21.320 |
| Løn, driftspersonale | 1.875 | 1.688 |
| Afskrivninger | 18.283 | 17.857 |
| Produktionsomkostninger i alt | 88.946 | 90.131 |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation | 264.404 | 31.712 |
| Ledningsoplysninger | 6.817 | 5.259 |
| Afskrivninger | 31.147 | 8.371 |
| Distributionsomkostninger i alt | 302.368 | 45.342 |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Løn og honorar bestyrelse | 51.000 | 51.000 |
| Kørselsgodtgørelse | 449 | 165 |
| Lønadministration | 352 | 322 |
| Samlet betaling | 31 | 0 |
| Opkrævning | 27.138 | 26.218 |
| Regnskab | 5.437 | 5.253 |
| IT, hjemmeside mv. | 753 | 565 |
| Kontorartikler og telefon | 3.090 | 488 |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter | 4.971 | 3.878 |
| Porto og gebyrer | 7.467 | 8.158 |
| Ledelsessystemer | 2.400 | 2.400 |
| Konsulentbistand | 601 | 581 |
| Kurser | 300 | 930 |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv. | 810 | 630 |
| Generalforsamling og Vandværksamarbejde | 1.859 | 3.679 |
| Tab på debitorer | 2 | 0 |
| Administrationsomkostninger i alt | 106.660 | 104.267 |

| | | | |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| Note 5 Andre driftsindtægter | | | |
| Andre indtægter | | 5.789 | 6.104 |
| Andre driftsindtægter i alt | | 5.789 | 6.104 |
| Note 6 Finansielle indtægter | | | |
| Udbytte, værdipapirer | | 1.314 | 5.353 |
| Finansielle indtægter i alt | | 1.314 | 5.353 |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteudgifter bank | | 6.607 | 6.817 |
| Kurstab, værdipapirer | | 62.691 | 1.179 |
| Finansielle omkostninger i alt | | 69.298 | 7.996 |
| Noter til balancen | | | |
| Note 8 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet og vandmålere |
| Kostpris 1. januar | 550.881 | 61.170 | 609.459 |
| Tilgange | 0 | 6.085 | 205.002 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 550.881 | 67.255 | 814.461 |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 77.119 | 28.560 | 160.540 |
| Årets afskrivninger | 11.017 | 7.266 | 31.147 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31. december | 88.136 | 35.826 | 191.687 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | 462.745 | 31.429 | 622.774 |
| | 2022 | | 2021 |
| | kr. | | kr. |
| Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| Andre debitorer | | 0 | 2.565 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | | 0 | 2.565 |
| Note 10 Andre tilgodehavender | | | |
| Moms | | 134.420 | 40.551 |
| Afgift af ledningsført vand | | 45 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | | 134.465 | 40.551 |
| Note 11 Periodeafgrænsningsposter | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.700 | 5.613 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Note 12 Værdipapirer | | |
| Aktier | 58.050 | 49.500 |
| Investeringsbeviser | 591.551 | 662.792 |
| Værdipapirer i alt | <u>649.601</u> | <u>712.292</u> |
| Note 13 Likvide beholdninger | | |
| Giro | 64.047 | 273.386 |
| Sparekassen Sjælland | 212.738 | 213.170 |
| Sparekassen Sjælland | 2.857 | 261.700 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>279.642</u> | <u>748.256</u> |
| Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Afgift af ledningsført vand | 0 | 265 |
| Skyldige flytteopgørelse | 0 | 112 |
| Forudbetalinger vedrørende salg af vand | 7.520 | 6.418 |
| Mellemregning EDB-service | 1.228 | 1.053 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>8.748</u> | <u>7.848</u> |
| Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Ingen | Ingen |