

GESTEN VANDVÆRK a.m.b.a.

Internt regnskab

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2022**

CVR nr. 17 20 59 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på den ordinære general-
forsamling den 21. marts 2023.

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 8 |
| Noter | 9 |
| Pantsætninger og eventualforpligtigelser | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn: Gesten Vandværk a.m.b.a.
Stadionalle 14
6621 Gesten
CVR-nr.: 17 20 59 19

| | | |
|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| Bestyrelse: | Arne Welcher Christensen | formand |
| | John Jeppesen | næstformand/ledningsnet/stophaner |
| | Jens-Alfred Sørensen | kasserer |
| | Benjamin Hansen | sekretær/ansvarlig målere |
| | Asger Sørensen | installationer på vandværk |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022 inkl. ledelsesberetningen for Gesten Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og den finansielle stilling samt resultat.

Gesten, 2. marts 2023.

BESTYRELSE:

Arne Welcher Christensen

John Jeppesen

Jens-Alfred Sørensen

Benjamin Hansen

Asger Sørensen

INTERN REVISIONSERKLÆRING

Regnskabet for 2022 er gennemgået, og der er intet fundet at bemærke.

Bilag er kontrolleret til bank og kassebog, ligesom bilag er kontrolleret for rigtig kontering.

Bankbeholdning samt beholdning af værdipapirer er konstateret rigtige jfr. årsoversigt fra banken.

Gesten, 7. marts 2023.

Richard Jung

Anne Lise Elbæk

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktivitet består i at drive vandværk.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets drift har givet et overskud på kr.82.926,87 efter henlæggelser på kr.67.500,00.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsafleggelsen efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Det forventes, at selskabet i det kommende år vil realisere et resultat på kr. 0,00.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

GENERELT

Der anvendes produktionskriteriet som indtægtsgrundlag.

BRUTTOAVANCE

Bruttoavance indeholder opkrævede afgifter med fradrag af betalt grøn afgift.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler samt administration.

AFSKRIVNINGER

Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes fortjeneste og tab på salg af anlægsaktiver.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Gesten Vandværk a.m.b.a. er efter gældende regler ikke skattepligtig.

BALANCEN

IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

| | | |
|-------------|-------|-------|
| Bygninger | 40 år | 2,50% |
| Ledningsnet | 25 år | 4% |
| Maskiner | 10 år | 10% |

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

GÆLDSFORPLIGTILSER

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

2021

| | | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1 Bruttofortjeneste | 769.003,73 | 877.377,92 |
| 2 Løn- og personaleomkostninger | 112.967,25 | 107.664,10 |
| 3 Driftsomkostninger | 171.224,88 | 82.846,11 |
| 4 Administrationsomkostninger | <u>53.903,66</u> | <u>57.748,29</u> |
| Resultat før afskrivninger | 430.907,94 | 629.119,42 |
| 5 Afskrivninger | <u>239.176,00</u> | <u>239.176,00</u> |
| Resultat før finansiering | 191.731,94 | 389.943,42 |
| 6 Finansieringsindtægter | -9.546,15 | -7.893,41 |
| 7 Finansieringsudgifter | <u>31.759,20</u> | <u>33.492,80</u> |
| Resultat før ekstraordinære poster | 150.426,59 | 348.557,21 |
| Øreafrunding moms | <u>0,28</u> | <u>-0,54</u> |
| Årets resultat | <u>150.426,87</u> | <u>348.556,67</u> |
| Resultatdisponering | | |
| Til disposition primo | 2.664.104,05 | 2.565.547,38 |
| Årets resultat efter henlæggelser | 82.926,87 | 98.556,67 |
| Til disposition ultimo | <u>2.747.030,92</u> | <u>2.664.104,05</u> |
| Henlæggelse til målerudskiftning | 67.500,00 | 50.000,00 |
| Henlæggelse til ny boring | <u>0,00</u> | <u>200.000,00</u> |
| Til bestemte henlæggelser | <u>67.500,00</u> | <u>250.000,00</u> |
| Overførsel i alt | <u>2.814.530,92</u> | <u>2.914.104,05</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**AKTIVER**

2021

ANLÆGSAKTIVER

| | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 8 Materielle anlægsaktiver | <u>2.745.325,00</u> | <u>2.984.501,00</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.745.325,00</u> | <u>2.984.501,00</u> |

OMSÆTNINGSAKTIVER

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Beholdning reservedele | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 9 Værdipapirer | 249.565,00 | 249.565,00 |
| 10 Likvide beholdninger | <u>1.895.586,92</u> | <u>1.653.175,05</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.148.151,92</u> | <u>1.905.740,05</u> |

| | | |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| AKTIVER I ALT | <u>4.893.476,92</u> | <u>4.890.241,05</u> |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|

PASSIVER**EGENKAPITAL**

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 11 Overført til reinvesteringer | 317.500,00 | 250.000,00 |
| 12 Overført til næste år | <u>2.747.030,92</u> | <u>2.664.104,05</u> |
| Egenkapital i alt | <u>3.064.530,92</u> | <u>2.914.104,05</u> |

LANGFRISTET GÆLD

| | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 13 Prioritetsgæld | <u>1.540.000,00</u> | <u>1.628.000,00</u> |
| Langfristet gæld i alt | <u>1.540.000,00</u> | <u>1.628.000,00</u> |

KORTFRISTET GÆLD

| | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 14 Anden gæld | <u>288.946,00</u> | <u>348.137,00</u> |
| Kortfristet gæld i alt | <u>288.946,00</u> | <u>348.137,00</u> |
| Gæld i alt | <u>1.828.946,00</u> | <u>1.976.137,00</u> |

| | | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| PASSIVER I ALT | <u>4.893.476,92</u> | <u>4.890.241,05</u> |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|

NOTER

2021

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Omsætning | | |
| Opkrævning af vand og afgifter | 1.127.559,73 | 1.291.043,92 |
| Honorar måler aflæsning | 12.375,00 | 12.475,00 |
| Tilslutningsafgifter | 0,00 | 0,00 |
| Gebyrer | 1.000,00 | 0,00 |
| | <u>1.140.934,73</u> | <u>1.303.518,92</u> |
| Afgifter | | |
| Grøn afgift | <u>371.931,00</u> | <u>426.141,00</u> |
| | <u>371.931,00</u> | <u>426.141,00</u> |
| 1 Bruttofortjeneste | <u>769.003,73</u> | <u>877.377,92</u> |
| 2 Løn- og personaleomkostninger | | |
| Honorar | 109.000,00 | 106.500,00 |
| Kørselsgodtgørelse | <u>3.967,25</u> | <u>1.164,10</u> |
| | <u>112.967,25</u> | <u>107.664,10</u> |
| 3 Driftsomkostninger | | |
| Spildevand og rensningsanlæg | 20.031,25 | 15.234,25 |
| Vandafgift | 3.721,70 | 3.008,92 |
| Vedligeholdelse | 28.121,39 | 19.108,35 |
| Færdiggørelse udenomsareal | 59.448,00 | 0,00 |
| Kontrol målere | 0,00 | 0,00 |
| Udskiftning målere | 0,00 | 0,00 |
| Forsikringer | 9.260,37 | 8.522,79 |
| El | 35.762,28 | 28.718,98 |
| Vandprøver | 14.663,09 | 8.060,90 |
| Renholdelse | 216,80 | 191,92 |
| | <u>171.224,88</u> | <u>82.846,11</u> |

4 Administrationsomkostninger

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Annoncer | 2.125,80 | 1.284,90 |
| Gaver | 1.397,80 | 7.320,00 |
| Kontingenter og abonnementer | 25.312,57 | 20.035,04 |
| Kontorhold | 3.536,00 | 1.756,10 |
| Bredbånd og mobil | 2.965,51 | 2.869,60 |
| Administration af opkrævning | 12.375,00 | 12.475,00 |
| Møder og kurser | 5.409,98 | 11.887,65 |
| Porto og bankgebyr | 781,00 | 120,00 |
| | <u>53.903,66</u> | <u>57.748,29</u> |

5 Afskrivninger

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bygninger - 2,5% | 68.000,00 | 68.000,00 |
| Ledningsnet - oprindelig - 4% | 90.796,00 | 90.796,00 |
| Ledningsnet - udført 2017 - 4% | 5.380,00 | 5.380,00 |
| Maskiner - 10% | 75.000,00 | 75.000,00 |
| | <u>239.176,00</u> | <u>239.176,00</u> |

6 Finansieringsindtægter

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Afkast værdipapirer | 2.101,60 | 1.576,20 |
| Renter indestående | -11.647,75 | -9.469,61 |
| | <u>-9.546,15</u> | <u>-7.893,41</u> |

7 Finansieringsudgifter

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Prioritetsrenter | 22.805,20 | 24.054,80 |
| Provision Vejen Kommune | 8.954,00 | 9.438,00 |
| | <u>31.759,20</u> | <u>33.492,80</u> |

Anlægsaktiver**8 Materielle anlægsaktiver**

| | Bygninger | Bygninger |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Samlede anskaffelsessummer primo | <u>2.752.194,00</u> | <u>2.752.194,00</u> |
| Samlede anskaffelsessummer ultimo | <u>2.752.194,00</u> | <u>2.752.194,00</u> |
| Samlede afskrivninger primo | 408.994,00 | 340.994,00 |
| Årets afskrivninger | <u>68.000,00</u> | <u>68.000,00</u> |
| Samlede afskrivninger ultimo | <u>476.994,00</u> | <u>408.994,00</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>2.275.200,00</u> | <u>2.343.200,00</u> |

| | | |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Materielle anlægsaktiver | Ledningsnet Oprindelige | Ledningsnet |
| Samlede anskaffelsessummer primo | <u>2.269.897,00</u> | <u>2.269.897,00</u> |
| Samlede anskaffelsessummer ultimo | <u>2.269.897,00</u> | <u>2.269.897,00</u> |
| Samlede afskrivninger primo | 2.036.196,00 | 1.945.400,00 |
| Årets afskrivninger | 90.796,00 | 90.796,00 |
| Samlede afskrivninger ultimo | <u>2.126.992,00</u> | <u>2.036.196,00</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>142.905,00</u> | <u>233.701,00</u> |
| Materielle anlægsaktiver | Ledningsnet Udført 2017 | |
| Anskaffelsessum | <u>134.500,00</u> | <u>134.500,00</u> |
| Samlet anskaffelsessum | <u>134.500,00</u> | <u>134.500,00</u> |
| Samlede afskrivninger primo | 26.900,00 | 21.520,00 |
| Årets afskrivninger | 5.380,00 | 5.380,00 |
| Samlede afskrivninger ultimo | <u>32.280,00</u> | <u>26.900,00</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>102.220,00</u> | <u>107.600,00</u> |
| Materielle anlægsaktiver | Maskiner | Maskiner |
| Samlede anskaffelsessummer primo | <u>750.000,00</u> | <u>750.000,00</u> |
| | <u>750.000,00</u> | <u>750.000,00</u> |
| Samlede afskrivninger primo | 450.000,00 | 375.000,00 |
| Årets afskrivninger | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Samlede afskrivninger ultimo | <u>525.000,00</u> | <u>450.000,00</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>225.000,00</u> | <u>300.000,00</u> |
| 9 Værdipapirer | | |
| Danske Invest Fonde, 2.627 stk. | <u>249.565,00</u> | <u>249.565,00</u> |
| Anskaffelsessum | <u>249.565,00</u> | <u>249.565,00</u> |
| Kursværdi | <u>189.777,63</u> | <u>232.637,66</u> |

2021

10 Likvide beholdninger

| | | |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Danske Bank | <u>1.895.586,92</u> | <u>1.653.175,05</u> |
| | <u><u>1.895.586,92</u></u> | <u><u>1.653.175,05</u></u> |

11 Henlæggelser til reinvesteringer

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Saldo primo | 250.000,00 | 0,00 |
| Henlæggelse til nye målere (117.500,00) | 67.500,00 | 50.000,00 |
| Henlæggelse til ny boring (200.000,00) | <u>0,00</u> | <u>200.000,00</u> |
| | <u><u>317.500,00</u></u> | <u><u>250.000,00</u></u> |

12 Overført til næste år

| | | |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Saldo primo | 2.664.104,05 | 2.565.547,38 |
| Årets overførsel | <u>82.926,87</u> | <u>98.556,67</u> |
| | <u><u>2.747.030,92</u></u> | <u><u>2.664.104,05</u></u> |

13 Prioritetsgæld - Kommunekredit

| | | |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Oprindelig | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 |
| Tidligere års afdrag | -572.000,00 | -484.000,00 |
| Årets afdrag | <u>-88.000,00</u> | <u>-88.000,00</u> |
| | <u><u>1.540.000,00</u></u> | <u><u>1.628.000,00</u></u> |

14 Anden gæld

| | | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Moms | 110.962,00 | 122.925,00 |
| Grønne afgifter | 177.984,00 | 213.612,00 |
| Gave indsamling ny købmandsbutik | 0,00 | 11.600,00 |
| Omkostningskreditorer | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | <u><u>288.946,00</u></u> | <u><u>348.137,00</u></u> |

PANTSÆTNINGER OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtigelser udover, hvad der følger af sædvanlig drift.