



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

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Orøgaard Vandværk
Mågestien 2
Orø
4300 Holbæk

CVR-nummer:

28402228

Bestyrelse

Formand

Henrik Petersen

Kasserer

Charlotte Egholm

Bestyrelsesmedlem

Michael John Jusjong

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Orøgaard Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

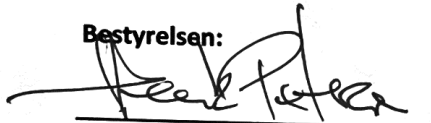
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

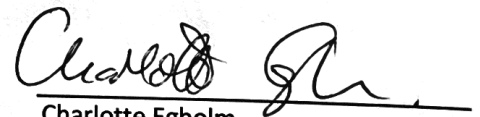
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Orø, den 1/5 2023

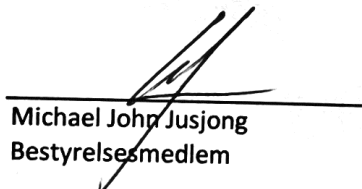
Bestyrelsen:



Henrik Petersen
Formand



Charlotte Egholm
Kasserer



Michael John Jusjong
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

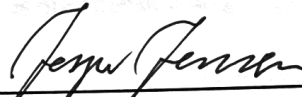
Som folkevalgte revisor for Orøgaard Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Orø, den 7/5 2023



Erik Svendsen
Folkevalgt revisor



Jesper Bjørn Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Orøgaard 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.

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 regskabsposter 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 |
| Boringer | 50 år |
| Maskinanlæg og installationer | 14 år |
| Ledningsanlæg | 50 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

| | | Realiseret 2022 | Realiseret 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | Note | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 219.113 | 207.287 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-117.298</u> | <u>-155.828</u> |
| Bruttoresultat | | 101.815 | 51.459 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -41.155 | -13.981 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-63.399</u> | <u>-50.340</u> |
| Resultat af primær drift | | -2.739 | -12.862 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>6.380</u> | <u>16.460</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 3.641 | 3.598 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-3.641</u> | <u>-3.598</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------------|------------------|
| Aktiver | Noter kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | 25.100 | 49.768 |
| Inventar og installationer | 244.780 | 276.379 |
| Ledningsnet | 443.912 | 202.467 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 <u>713.792</u> | <u>528.614</u> |
| Anlægsaktiver i alt | 713.792 | 528.614 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 5 | 14.624 |
| Andre tilgodehavender | 9 50.914 | 47.188 |
| Tilgodehavender i alt | <u>50.919</u> | <u>61.812</u> |
| Likvide beholdninger | 10 <u>669.346</u> | <u>950.636</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | 720.265 | 1.012.448 |
| Aktiver i alt | 1.434.057 | 1.541.062 |
| Passiver | Noter kr. | kr. |
| Overdækning primo | 602.055 | 652.850 |
| Henlagt til vedligehold | 336.848 | 336.848 |
| Ovf. Enghaven | 468.008 | 468.008 |
| Overført årets over-/underdækning | -11.039 | -50.794 |
| Overdækning i alt | <u>1.395.872</u> | <u>1.406.912</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11 38.185 | 134.150 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>38.185</u> | <u>134.150</u> |
| Passiver | 1.434.057 | 1.541.062 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Note 1 Nettoomsætning | 146.740 | 115.920 |
| Fast afgift | 43.317 | 37.499 |
| Kubikmeterafgift | 1.937 | 3.074 |
| Gebyrindtægter | 16.080 | 0 |
| Tilslutningsbidrag | 11.039 | 50.794 |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | <u>219.113</u> | <u>207.287</u> |
| Nettoomsætning i alt | | |
| Note 2 Produktionsomkostninger | 19.505 | 50.421 |
| Vedligeholdelse | 704 | 1.412 |
| Erhvervsaffald | 1.900 | 0 |
| Termografering | 23.762 | 8.867 |
| El til produktion | 0 | 315 |
| Ejendomsskatter | 5.954 | 5.640 |
| Forsikringer | 127 | 0 |
| Køb af vand | 8.340 | 24.015 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 739 | 0 |
| Vandafledning og renovation | 56.267 | 65.158 |
| Afskrivninger | <u>117.298</u> | <u>155.828</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | | |
| Note 3 Distributionsomkostninger | 17.023 | 9.638 |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 14.773 | 0 |
| Ledningsoplysninger | 9.359 | 4.343 |
| Afskrivninger | <u>41.155</u> | <u>13.981</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | | |
| Note 4 Administrationsomkostninger | 15.800 | 20.316 |
| Løn og honorar bestyrelse | 165 | 330 |
| Kørselsgodtgørelse | 308 | 320 |
| Lønadministration | 12.224 | 10.317 |
| Opkrævning | 4.727 | 4.567 |
| Regnskab | 924 | 541 |
| Persondata | 0 | 2.294 |
| IT, hjemmeside mv. | 2.642 | 1.444 |
| Kontorhold og telefon | 5.699 | 5.126 |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter | 4.314 | 3.285 |
| Porto og gebyrer | 9.100 | 0 |
| Konsulentbistand | 5.224 | 1.800 |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv. | 647 | 0 |
| Generalforsamling | 1.625 | 0 |
| Tab på debitorer | <u>63.399</u> | <u>50.340</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | | |
| Note 5 Andre driftsindtægter | 3.190 | 1.900 |
| Målerdata | 3.190 | 14.560 |
| Andre indtægter | <u>6.380</u> | <u>16.460</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | | |
| Note 6 Finansielle omkostninger | 3.641 | 3.598 |
| Renteudgifter bank | <u>3.641</u> | <u>3.598</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | | |

Noter til balancen
Note 7 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet og vandmålere |
|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar | 251.122 | 406.590 | 217.114 |
| Tilgange | 0 | 0 | 250.804 |
| Kostpris 31. december | <u>251.122</u> | <u>406.590</u> | <u>467.918</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 201.354 | 130.211 | 14.647 |
| Årets afskrivninger | 24.668 | 31.599 | 9.359 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>226.022</u> | <u>161.810</u> | <u>24.006</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>25.100</u> | <u>244.780</u> | <u>443.912</u> |

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-----------------|----------------------|
| Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| Tilgodehavender for salg af vand | 5 | 14.624 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | <u>5</u> | <u>14.624</u> |

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Note 9 Andre tilgodehavender | | |
| Moms | 50.914 | 43.114 |
| Skattekonto | 0 | 4.074 |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>50.914</u> | <u>47.188</u> |

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note 10 Likvide beholdninger | | |
| Nordea | 669.346 | 950.636 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>669.346</u> | <u>950.636</u> |

| | | |
|---|----------------------|-----------------------|
| Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Afgift af ledningsført vand | 16.510 | 16.863 |
| Mellemregning EDB service | 3.449 | 5.090 |
| Kreditorer | 18.099 | 112.197 |
| Skyldige omkostninger | 127 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>38.185</u> | <u>134.150</u> |

| | | |
|--|-------|-------|
| Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | Ingen |
|--|-------|-------|