

Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a.

ÅRSRAPPORT 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28. februar 2023

Dirigent:



Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger.....	side 3
Bestyrelsens påtegning	side 4
Regnskabsførers påtegning	side 5
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6
Resultatopgørelse	side 8
Balance	side 9
Noter resultatopgørelse	side 10
Noter balance	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rodskov-Eskerod Vandværk a.m.b.a.

Hjemmeside: www.rodskov-eskerod-vandvaerk.dk

CVR-nr: 28376812

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand

Jørn Boendorf Madsen

Skovagervej 13, Rodskov

8543 Hornslet

Næstformand

Jens Alstrup

Landevejen 59, Rodskov

8543 Hornslet

Sekretær

Torben Jensen

Bakken 6, Rodskov

8543 Hornslet

Vandværksansvarlig

Lars Tækker Rasmussen

Skovsvinget 18, Rodskov

8543 Hornslet

Bestyrelsesmedlem

Poul Havmøller

Landevejen 30, Eskerod

8543 Hornslet

Regnskabsfører

Kaj Erik Nielsen

Vibevej 11

8543 Hornslet

Generalforsamlingsvalgte revisorer

Susanne Bager

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Rodskov-Eskerod 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.

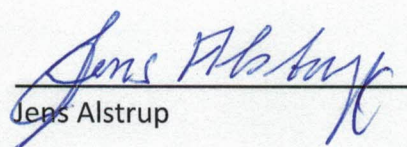
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rodskov, den 18. januar 2023

Bestyrelsen:



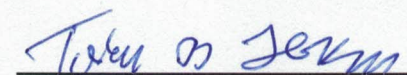
Jørn Boendorf Madsen



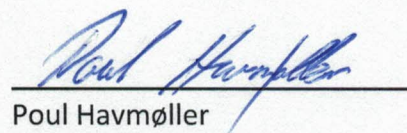
Jens Alstrup



Lars Tækker Rasmussen



Torben Jensen



Poul Havmøller

Regnskabsførers påtegning

Årsrapporten er udarbejdet på grundlag af vandværkets bogholderi, der er bogført hos mig.

Der er under regnskabsudarbejdelsen ikke konstateret forhold, der har givet anledning til bemærkninger.

Hornslet, den 9. januar 2023



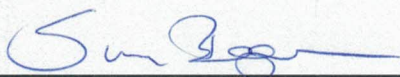
Kaj Erik Nielsen

Generalforsamlingsvalgt revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Rodskov-Eskerod Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført ved analyser af regnskabstallene, forespørgsler om regnskabsføringen samt foreviste dokumentationer for udvalgte poster.

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

Hornslet, den 3. februar 2023



Susanne Bager

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rodskov-Eskerod 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 forbrugerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen er anført ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Disse 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 har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsanlæg og vandmålere.

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.

Årets resultat

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip. Resultatet er udtryk for, om der er over- eller underdækning i forhold til årets omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver er værdiansat til vurderet værdi pr. 1. maj 2005 tillagt senere tilgange og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grund.

På øvrige materielle anlægsaktiver foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger: 50 år

Ledningsnet: 50 år

Installationer og inventar: 17 år

Elektroniske vandmålere: 14 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender for faktureret salg værdiansættes til nominel værdi.

Mellemregning med forbrugerne omfatter bogført debitorsaldo med tillæg af beregnet periodisering vedrørende årsopgørelser.

Kapitalkonto

Overført resultat indeholder akkumuleret resultat (overdækning/underdækning).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoomsætning	1	219.227	553.507	186.000	516.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-162.956</u>	<u>-145.989</u>	<u>-181.400</u>	<u>-190.400</u>
Bruttoresultat		56.271	407.518	4.600	325.600
Distributionsomkostninger	3	-146.781	-143.694	-209.100	-228.600
Administrationsomkostninger	4	<u>-139.112</u>	<u>-135.673</u>	<u>-141.500</u>	<u>-144.300</u>
Resultat af primær drift		-229.621	128.151	-346.000	-47.300
Andre driftsindtægter	5	4.979	4.834	4.500	5.000
Hensat til sikring af fortsat vandforsyning		<u>-200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
Resultat før finansielle poster		-424.642	132.984	-341.500	-342.300
Renter	6	<u>-14.522</u>	<u>-14.273</u>	<u>-15.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-439.164</u>	<u>118.711</u>	<u>-356.500</u>	<u>-342.300</u>
Årets resultat anvendes således:					
Overføres til næste år	13	<u>-439.164</u>	<u>118.711</u>		
		<u>-439.164</u>	<u>118.711</u>		

Balance pr. 31. december

	Noter	2022	2021
Aktiver			
Grund	7	30.000	30.000
Bygningsanlæg	7	492.925	508.727
Boringer	7	0	0
Maskinanlæg	7	70.983	109.568
Ledningsnet og målere	7	<u>2.011.108</u>	<u>2.075.698</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.605.015</u>	<u>2.723.993</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.605.015</u>	<u>2.723.993</u>
Tilgodehavender			
Mellemregning med forbrugere	8	16.743	16.221
Forudbetalte omkostninger	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>16.743</u>	<u>16.221</u>
Likvide beholdninger	9	<u>1.888.651</u>	<u>2.026.711</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.905.393</u>	<u>2.042.932</u>
Aktiver i alt		<u>4.510.409</u>	<u>4.766.925</u>
Passiver			
Kapitalkonto			
Reserver	13	3.663.655	3.663.655
Overført resultat	13	<u>313.317</u>	<u>752.481</u>
Kapitalkonto pr. 31. december		<u>3.976.971</u>	<u>4.416.135</u>
Hensættelser	10	<u>320.000</u>	<u>80.000</u>
Øvrige gældsforpligtelser			
Moms og afgifter	11	110.864	173.793
A-skat og leverandører	12	<u>102.574</u>	<u>96.997</u>
Øvrige gældsforpligtelser i alt		<u>213.438</u>	<u>270.790</u>
Passiver i alt		<u>4.510.409</u>	<u>4.766.925</u>
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	0	326.700	0	330.000
Kubikmeterafgift	181.812	187.659	180.000	180.000
Tilslutningsbidrag	31.288	31.048	0	0
Tab på debitorer	-773	0	0	0
Gebyrer	<u>6.900</u>	<u>8.100</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Nettoomsætning i alt	<u>219.227</u>	<u>553.507</u>	<u>186.000</u>	<u>516.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse installationer og bygning	15.934	6.293	30.000	30.000
Værkets pasning	30.000	30.000	30.000	30.000
El til produktion	16.529	7.670	8.000	20.000
Vandanalyser og boringskontrol	18.919	16.970	28.000	28.000
Tethys og Fibia	7.188	10.669	11.000	8.000
BNBO - grundvandsbeskyttelse	20.000	20.000	20.000	20.000
Afskrivninger produktionsanlæg i alt, jfr. note 7	<u>54.387</u>	<u>54.387</u>	<u>54.400</u>	<u>54.400</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>162.956</u>	<u>145.989</u>	<u>181.400</u>	<u>190.400</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	3.893	7.428	80.000	80.000
Driftsomkostninger vandmålere	5.575	5.398	6.000	6.000
LER, digitale kort	7.930	14.773	6.500	8.000
El til distribution	24.793	11.506	12.000	30.000
Henlæggelse til målerudskiftninger	40.000	40.000	40.000	40.000
Afskrivninger ledningsnet og målere, jfr. note 7	<u>64.590</u>	<u>64.590</u>	<u>64.600</u>	<u>64.600</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>146.781</u>	<u>143.694</u>	<u>209.100</u>	<u>228.600</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	65.000	65.000	65.000	65.000
Generalforsamling	3.104	2.052	2.500	2.500
Bestyrelsesmøder mv	1.860	0	0	2.000
Administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Gebyrer mv.	7.534	7.022	7.500	8.000
Kontorhold	13.593	14.715	16.000	16.000
FVD og Vandråd	6.740	5.350	6.500	6.800
IT, hjemmeside	392	364	1.000	1.000
Forsikringer	4.638	4.349	5.000	5.000
Diverse	<u>250</u>	<u>822</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>139.112</u>	<u>135.673</u>	<u>141.500</u>	<u>144.300</u>

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata	4.979	4.834	4.500	5.000
Andre indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.979</u>	<u>4.834</u>	<u>4.500</u>	<u>5.000</u>
Note 6 Finansielle poster				
Renter	<u>-14.522</u>	<u>-14.273</u>	<u>-15.000</u>	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>-14.522</u>	<u>-14.273</u>	<u>-15.000</u>	<u>0</u>

Noter til balancen

	2022	2021
Note 7 Materielle anlægsaktiver		
Grund, iflg. vurdering pr. 1. januar 2005	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Bygningsanlæg, iflg. vurdering pr. 1. januar 2005	421.590	421.590
Tilgang tidligere år	368.508	368.508
Afskrevet tidligere år	-281.371	-265.569
Årets afskrivninger	<u>-15.802</u>	<u>-15.802</u>
	<u>492.925</u>	<u>508.727</u>
Boringer, iflg. vurdering pr. 1. januar 2005	13.834	13.834
Afskrevet tidligere år	<u>-13.834</u>	<u>-13.834</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Pumpeanlæg, iflg. vurdering pr. 1. januar 2005	233.631	233.631
Tilgang tidligere år	411.276	411.276
Tilgang i året	0	0
Afskrevet tidligere år	-535.339	-496.754
Året afskrivninger	<u>-38.585</u>	<u>-38.585</u>
	<u>70.983</u>	<u>109.568</u>
Ledningsnet, iflg. vurdering pr. 1. januar 2005	1.452.150	1.452.150
Tilgang tidligere år	1.279.696	1.279.696
Tilgang i året	0	0
Afskrevet tidligere år	-889.521	-847.603
Årets afskrivninger	<u>-41.918</u>	<u>-41.918</u>
	<u>1.800.407</u>	<u>1.842.325</u>
Elektroniske målere		
Tilgang tidligere år	317.408	317.408
Tilgang i året	0	0
Afskrevet tidligere år	-84.035	-61.363
Årets afskrivninger	<u>-22.672</u>	<u>-22.672</u>
	<u>210.701</u>	<u>233.373</u>
Note 8 Mellemlregning og periodisering		
Tilgodehavender for faktureret salg (debitorer)	36.600	-3.475
Periodisering vedr. årsopgørelser	<u>-19.857</u>	<u>19.697</u>
Mellemlregning med forbrugere i alt	16.743	16.221
Forudbetalte omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Mellemlregning og periodisering i alt	<u>16.743</u>	<u>16.221</u>
Note 9 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank	<u>1.888.651</u>	<u>2.026.711</u>
	<u>1.888.651</u>	<u>2.026.711</u>

Noter til balancen

	2022	2021
Note 10 Hensættelser		
Målerudskiftninger saldo primo	80.000	40.000
Hensat i året	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Hensættelser i alt til målerudskiftninger	120.000	<u>80.000</u>
Hensat til sikring af fortsat vandforsyning	<u>200.000</u>	
Hensættelser i alt	<u>320.000</u>	
Note 11 Moms og afgifter		
Moms	18.378	66.892
Afgift af ledningsført vand	<u>92.486</u>	<u>106.901</u>
Moms og afgifter i alt	<u>110.864</u>	<u>173.793</u>
Note 12 A-skat og leverandører		
A-skat	30.326	31.016
Øvrige kreditorer	<u>72.248</u>	<u>65.981</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>102.574</u>	<u>96.997</u>
Note 13 Kapitalkonto		
Frie reserver	<u>3.663.655</u>	<u>3.663.655</u>
Overført resultat primo	752.481	633.770
Årets resultat, underdækning/overdækning	<u>-439.164</u>	<u>118.711</u>
Overført resultat, overdækning	<u>313.317</u>	<u>752.481</u>
Kapitalkonto pr. 31. december	<u>3.976.971</u>	<u>4.416.135</u>
Note 14 Eventualforpligtelser		
Vandværket har ingen eventualforpligtelser		
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Vandværket har ikke givet pant eller anden form for sikkerhedsstillelse		