

Assentoft Vandværk a.m.b.a.

ÅRSREGNSKAB FOR 2022

GENERALFORSAMLING DEN 23. FEBRUAR 2023

KL. 19.30

I

BORGERHUSET, ASSENTOFT

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleant til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 8. februar 2023.

Anders Olesen
Formand

Henrik Birch-Præst

Kirsten Bertelsen

Simon Pedersen

Svend Åge Hansen

Keld Jensen

Tom Skjøtt Holmberg

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**REVISIONSPÅTEGNING**

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 20. februar 2023.

Kristen Kold
Revisor

Jan Andersen
Revisor

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borerer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2022**

(Kr.)

<u>Budget 2023</u>	<u>Budget 2022</u>		<u>Regnskab 2022</u>	<u>Regnskab 2021</u>
688.000	633.600	Vandforbrug	646.282	651.822
828.750	786.250	Faste afgifter	837.501	787.375
92.500	87.500	Målerafgift	93.704	87.770
27.750	26.250	Administrationsgebyr	25.781	25.875
50.000	50.000	Andre gebyrer	54.100	61.651
5.000	5.000	Andre indtægter	8.015	46.229
<u>1.692.000</u>	<u>1.588.600</u>	INDTÆGTER I ALT	<u>1.665.383</u>	<u>1.660.722</u>
168.000	100.000	Elektricitet	151.173	117.075
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	19.277	41.052
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	70.038	37.552
10.000	10.000	Vandmålere	6.086	5.622
10.000	10.000	Værktøj m.v.	1.059	2.701
7.000	5.000	Ejendomsskat	4.825	4.083
10.000	40.000	Teknisk bistand, forsyningsikkerhed	28.188	14.563
40.000	35.000	Vandanalyser	51.065	20.479
40.000	40.000	WebGIS/Thvilum	33.163	23.276
5.000	5.000	Kursus og møder	2.105	288
2.000	2.000	Annonce	600	1.140
0	0	Erstatning/tab på debitorer/tinglysning	6.045	18.476
<u>417.000</u>	<u>372.000</u>	DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	<u>373.624</u>	<u>286.307</u>
50.000	35.000	Honorar, formand & næstformand	50.000	35.000
150.000	130.000	Honorar, administrator & kasserer	148.587	146.703
552.000	525.000	Honorar, driftsleder	514.264	500.599
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	3.459	1.304
30.000	30.000	Autodrift	29.779	30.410
20.000	12.000	Forsikringer	18.213	12.236
18.000	18.000	Kontingenter	16.467	14.848
5.000	5.000	Kontorartikler og tryksager	4.245	2.730
30.000	25.000	Porto og gebyr	33.993	26.893
1.000	1.000	Revision	623	375
10.000	10.000	Edb-omkostninger	16.765	9.581
10.000	30.000	Nyanskaffelser m.v.	19.252	5.110
15.000	15.000	Telefon/IT	12.731	11.651
50.000	2.000	Advokatsalær og revisor	0	0
20.000	20.000	Generalforsamling	14.548	347
15.000	20.000	Bestyrelsesmøder	18.117	10132
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	1.060	0
<u>983.000</u>	<u>885.000</u>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>902.103</u>	<u>807.919</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2022**

(Kr.)

<u>Budget 2023</u>	<u>Budget 2022</u>		<u>Regnskab 2022</u>	<u>Regnskab 2021</u>
<u>292.000</u>	<u>331.600</u>	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>389.656</u>	<u>566.496</u>
81.875	70.000	Anlæg	75.034	73.847
516.250	500.000	Ledningsnet	475.510	477.931
120.000	120.000	Vandure	123.402	115.125
<u>30.000</u>	<u>20.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>37.774</u>	<u>28.985</u>
<u>748.125</u>	<u>710.000</u>	AFSKRIVNINGER I ALT	<u>711.720</u>	<u>695.888</u>
<u>-456.125</u>	<u>-378.400</u>	RESULTAT FØR RENTER	<u>-322.064</u>	<u>-129.392</u>
<u>-15.000</u>	<u>-20.000</u>	Renteindtægter/-udgifter	<u>-30.325</u>	<u>-35.165</u>
<u><u>-471.125</u></u>	<u><u>-398.400</u></u>	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-352.389</u></u>	<u><u>-164.557</u></u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2022</u>	<u>Regnskab 2021</u>
1 ANLÆGSAKTIVER		
Anlæg	1.250.933	1.278.494
Ledningsnet	4.242.386	4.632.094
Vandure	801.610	821.555
Driftsmidler/bil	75.010	68.836
Anlægsaktiver under opførsel	<u>127.591</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>6.497.530</u>	<u>6.800.979</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Debitorer	-211.069	-50.377
Periodeafgrænsning	0	0
Likvide beholdninger:		
Sparekassen, kassekredit	2.888.776	432.820
Sparekassen, krone konto	245.720	230.461
Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	744.129	747.615
Jyske Bank, aftalekonto	836.419	724.943
Andelskassen, aftalekonto	712.273	721.493
Skat	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.427.317</u>	<u>4.806.955</u>
 AKTIVER I ALT	<u>11.713.778</u>	<u>11.607.934</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022****(Kr.)**

<u>Note</u>		<u>Regnskab 2022</u>	<u>Regnskab 2021</u>
	EGENKAPITAL		
	Saldo primo	10.726.126	10.432.572
3	Tilslutningsafgifter	85.670	458.111
	Drastrup Mark Vandværk	432.195	
	Årets resultat	<u>-352.389</u>	<u>-164.557</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.891.602</u>	<u>10.726.126</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandørgæld	1.057	283
	Skyldig A-skat m.v.	29.672	40.774
	Skyldig vandafgift	576.286	631.384
2	Skyldig Moms	132.267	170.183
	Skyldig afgift VPU	8.440	9.938
	Skyldige omkostninger	45.208	0
	Hensat til tinglysning	<u>29.246</u>	<u>29.246</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>822.176</u>	<u>881.808</u>
	PASSIVER I ALT	<u>11.713.778</u>	<u>11.607.934</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****(Kr.)**Note**1 ANLÆGSAKTIVER:****Anlæg Vandværksvej 34:**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	2.953.888
Tilgang	47.473
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>3.001.361</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	1.675.394
Årets afskrivning	<u>75.034</u>

Saldo ultimo	<u>1.750.428</u>
--------------	------------------

Bogført værdi, ultimo	<u>1.250.933</u>
-----------------------	------------------

Ledningsnet og driftsmidler

<u>Lednings-</u> <u>net</u>

<u>Driftsmid-</u> <u>ler/bil</u>

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	11.965.096	514.756
Tilgang	85.802	43.949
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>12.050.898</u>	<u>558.705</u>
--------------	-------------------	----------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	7.333.002	445.921
Årets afskrivning	<u>475.510</u>	<u>37.774</u>

Saldo ultimo	<u>7.808.512</u>	<u>483.695</u>
--------------	------------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>4.242.386</u>	<u>75.010</u>
-----------------------	------------------	---------------

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****(Kr.)**Note**1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):****Vandure**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	1.439.063
Tilgang	103.457
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo	<u>1.542.520</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	617.508
Årets afskrivning	<u>123.402</u>

Saldo ultimo	<u>740.910</u>
--------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>801.610</u>
-----------------------	----------------

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2022 andraget kr. 280.681. Budgettet for 2022 androg kr. 875.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 85.670 i alt kr. 960.670.

For regnskabsåret 2023 budgetteres med anlægsomkostninger på kr. 800.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

2 SKYLDIG MOMS:

Saldo primo		170.183
Udgående afgift		777.157
Indgående afgift	285.873	
Elafgift	<u>104.969</u>	<u>-390.842</u>
I alt		556.498
Afregnet		<u>-424.231</u>
Saldo ultimo		<u>132.267</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**Note

(Kr.)

3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:

I perioden 1985 til 2020 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investerin-</u> <u>ger</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
Regnskabsåret 2018	1.138.043	746.436	592.509
Regnskabsåret 2019	931.386	655.730	623.588
Regnskabsåret 2020	691.618	795.474	658.818
Regnskabsåret 2021	458.111	864.992	695.888
Regnskabsåret 2022	85.670	280.681	711.720
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>11.859.920</u>	<u>16.070.520</u>	<u>10.835.654</u>