2022

Vålse Vandværk, Årsrapport 2022 og budget 2023

Arne Kørup

Kørups Services, CVR 19777383

Stamoplysninger, Vålse Vandværk

Selskabsnavn:	Vålse Vandværk Østervej 13 Vålse 4840 Nr. Alslev CVR-nr. 29 17 55 19 Kommune: Guldborgsund
Hovedaktivet:	Vandforsyning i Vålse og Omegn.
Bestyrelse:	Jørgen Prior Larsen, formand Anne Bonde Andersen, næstformand Kaj Lyngby Nielsen, vandværkspasser Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem
Kasserer uden for bestyrelsen:	Kørups Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup
Folkevalgte revisorer:	Ole Sommer Madsen Frans Poulsen
Pengeinstitut:	Lollands Bank

Årsrapporten 2022 er godkendt på vandværkets generalforsamling den 20. marts 2023.

Dirigent:

Niels Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2022 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning anvendt i lighed med foregående år.

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.

Vålse, den 31. december 2022

Bestyrelsen:

Jørgen Prior Larsen, formand

Anne Bonde Andersen, næstformand

Kaj Lyngby Nielsen, vandværksbestyrer

Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem

Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Vålse Vandværk har vi foretaget gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Vålse, den 21. februar 2023

Ole Sommer-Madsen	Frans Poulsen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.
Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016 anvendt.
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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen
Opstillingsform
Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.
I resultatopgørelsen indgår u-reviderede budgettal for regnskabsåret 2018 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 risikoovergang 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 (øvrige) 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 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 og kursgevinster på obligationer.
Finansielle omkostninger består af amortiserede kurstab på værdipapirer.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:
Bygninger 100 år
Inventar og installationer 20-100 år
Ledningsnet 100 år

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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 (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.
Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.
Egenkapital
”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

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 (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Pantsætninger, gælds- garanti- og eventualforpligtelser
Ud over de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har vandværket ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vålse Vandværk

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.
Nettoomsætning	1	291.940	281.370	290.000	276.000
Over-/underdækning		-9.745	128.672	47.446	84.542
Produktionsomkostninger	2	-129.401	-133.411	-148.208	-197.308
		152.794	**276.632**	**189.238**	**163.234**
Distributionsomkostninger	3	-104.722	-101.331	-104.888	-78.884
Administrationsomkostninger	4	-55.877	-91.250	-79.850	-79.850
Resultat af primær drift		**-7.805**	**84.051**	**4.500**	**4.500**
Finansielle indtægter	5	22.398	1.505	1.500	1.500
Finansielle omkostninger	6	-14.593	-85.556	-6.000	-6.000
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Vålse Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2021 kr.	2022 kr.	Budget 2022 kr.	Budget 2023 kr.
Grunde og bygninger	7	1.319.110	1.309.514	1.309.514	1.299.918
Inventar og installationer	8	591.724	553.612	553.612	565.500
Målere fra 2017	9	33.004		0	0
Ledningsnet	10	3.245.795	3.208.913	3.241.915	3.205.031
Materielle anlægsaktiver		**5.189.633**	**5.072.039**	**5.105.041**	**5.070.449**
Anlægsaktiver i alt		**5.189.633**	**5.072.039**	**5.105.041**	**5.070.449**
Tilgodehavender fra salg af vand		**0**	**0**	**0**	**0**
Andre tilgodehavender					
Periodeafgrænsningsposter					
Tilgodehavender i alt		**0**	**0**	**0**	**0**
Værdipapirer	11	**952.959**	**872.535**	**952.959**	**875.000**
Likvide beholdninger		**645.405**	**707.044**	**677.113**	**614.296**
Omsætningsaktiver i alt		**1.598.364**	**1.579.579**	**1.630.072**	**1.489.296**
Aktiver i alt		**6.787.997**	**6.651.618**	**6.735.113**	**6.559.745**

Passiver	Noter	2021 kr.	2022 kr.	Budget 2022 kr.	Budget 2023 kr.
Overdækning/Underdækning		6.616.214	6.625.959	6.625.959	6.497.287
Overført årets overdækning		9.745	-128.672	-47.446	-84.542
Overdækning i alt		**6.625.959**	**6.497.287**	**6.578.513**	**6.412.745**
Gæld til finansielle institutter					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.504	20.562	15.000	20.000
Gæld til medlemmer		6.145	8.947	0	
Anden gæld - Skat	12	132.368	124.822	141.600	127.000
Gældsforpligtelser i alt		**162.018**	**154.331**	**156.600**	**147.000**
Passiver		**6.787.977**	**6.651.618**	**6.735.113**	**6.559.745**

Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022	Realiseret	Realiseret	Budget (ej revideret)	Budget (ej revideret)
	2021	2022	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	161.814	162.671	160.000	160.000
Kubikmeterafgift	120.925	106.729	120.000	106.000
Tilslutningsbidrag	0	0		
Gebyrer	9.200	11.970	10.000	10.000
Overdækning/underdækning	-9.745	128.672	47.446	84.542
Netto omsætning i alt	**282.195**	**410.043**	**337.446**	**360.542**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift installationer	41.931	26.249	50.000	90.000
Elforbrug	8.328	25.743	10.000	24.000
Vandanalyser og boringskontrol	9.463	13.710	20.000	15.000
Løn, driftspersonale	10.000	12.000	12.000	12.000
Forsikringer	4.927	4.638	5.000	5.000
Ejendomsskat m.v.	7.044	3.363		3.600
Afskrivning bygninger	9.596	9.596	9.596	9.596
Afskrivning installationer og inventar	38.112	38.112	38.112	38.112
	129.401	**133.411**	**144.708**	**197.308**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	18.561	2.540	15.000	15.000
Løn, driftspersonale	5.000	6.000	6.000	6.000
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	4.000	4.000	4.000	4.000
El-distribution	4.165	12.000	5.000	12.000
Teknisk bistand m.v.	3.108	6.905	5.000	5.000
Afskrivning målere	33.004	33.002	33.004	
Afskrivningerledningsnet	36.884	36.884	36.884	36.884
	104.722	**101.331**	**104.888**	**78.884**
Honorar formand m.v.	10.000	12.000	12.000	12.000
Forsikring bestyrelsen	771	1.316	1.350	1.350
Møder og Generalforsamling	565	11.911	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	634	1.278	1.000	1.000
IT-licenser og opdateringer	5.184	12.783	5.500	5.500
Porto og gebyrer	2.797	6.762	4.000	4.000
Kontorartikler	765	2.849	1.000	1.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.437	5.618	6.000	6.000
Administrationshonorar mv.	24.000	28.000	28.000	28.000
Forbrugerinformation	4.448	7.921	6.000	6.000
Tab på debitorer	0	0	0	0
Andet	1.277	812	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**55.877**	**91.250**	**79.850**	**79.850**
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0	0	0
Udbytte	22.398	1.505	1.500	1.500
Finansielle indtægter i alt	**22.398**	**1.505**	**1.500**	**1.500**
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og gebyrer bank	5.181	5.132	6.000	6.000
Kurstab værdipapirer	9.412	80.423		
Finansielle omkostninger i alt	**14.593**	**85.556**	**6.000**	**6.000**

Vålse Vandværk

Noter til balancen for 2022

Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10
	Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Målere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2022	2.417.330	1.101.615	198.022	5.949.040
Tilgange		0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2.417.330	1.101.615	198.022	5.949.040
Afskrivninger pr. 1. januar	1.098.220	509.891	165.020	2.703.243
Året afskrivning	9.596	38.112	33.002	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.107.816	548.003	198.022	2.740.127
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.22	**1.309.514**	**553.612**	**0**	**3.208.913**

			2022	**2021**
			kr.	**kr.**
Note 11 værdipapirer	**Nom.**	**Kurs**		
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	75,12	31.475	33.889
Aktier: Lollands Bank	10 stk	578,00	5.780	5.940
BankInvest Melleml. DK obl.	5000 stk	92,00	460.000	514.250
BankInvest Korte HY obl.	4000 stk	93,82	375.280	398.880
Nordea Invest Korte obl. Privat	0		-	-
			872.535	**952.959**
Note 12 Skat				
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			6.720	5.600
Afgift af ledningsført vand			92.937	96.658
Moms			25.164	30.110
Skat i alt			**124.822**	**132.368**