

Thomas

**Ørslev Vandværk**

**Årsrapport 2022**

**CVR-nr.: 23 45 40 17**

**Resultatopgørelse for 01.01.2022 - 31.12.2022**

**Balance pr. 31.12.2022**

# Ørslev Vandværk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Ørslev Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Der er efter 1. januar 2023 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ørslev, den 1-5 2023

\_\_\_\_\_  
Mikkel Lind  
Formand

Thomas Jensen  
Thomas Jensen  
kasserer

### Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ørslev, den 1-5 2023

Stefan Jensen  
Stefan Jensen

Poul Koustrup  
Poul Koustrup

# Ørslev Vandværk

## Anvendt regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørslev Vandværk for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### 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 de 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 vedligeholdelse samt af og afskrivning på anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

# Ørslev Vandværk

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje rykkergebyrer

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter m.v. af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutter.

### Balance

#### 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

Installationer over 50 år, med 2 % p.a.

Ny boring over 50 år, med 2 % p.a.

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 12.900 eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

#### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter en kravet "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

# Ørslev Vandværk

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.22 - 31.12.22

Note

	2022	2021
1 <b>Nettoomsætning</b>	158.079	127.148
2 Produktionsomkostninger	-98.754	-63.374
<b>Bruttoresultat</b>	<u>59.325</u>	<u>63.773</u>
3 Distributionsomkostninger	-21.859	-8.754
4 Administrationsomkostninger	-44.799	-64.960
<b>Resultat af primær drift</b>	<u>-7.333</u>	<u>-9.941</u>
5 Andre driftsindtægter	7.935	10.610
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>602</u>	<u>669</u>
6 Finansielle indtægter	0	0
7 Finansielle udgifter	-602	-669
<b>Årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

# Ørslev Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Note	31.12.22	31.12.21
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Installationer	133.129	136.310
Ny boring	491.973	503.161
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>625.102</u>	<u>639.471</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Likvide beholdninger	326.682	265.330
10 Tilgodehavender	6.897	2.543
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>333.579</u>	<u>267.873</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>958.680</u>	<u>907.344</u>
 <b>Passiver</b>		
11 Overdækning/underdækning	<u>870.184</u>	<u>822.221</u>
Arbejdernes Landsbank	0	0
Skyldig moms	18.669	18.878
Afgift af ledningsført vand	51.661	53.613
12 Anden gæld	18.167	12.633
	<u>88.497</u>	<u>85.124</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>88.497</u>	<u>85.124</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>958.680</u>	<u>907.344</u>

# Ørslev Vandværk

## Noter

note	31.12.22	31.12.21
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	118.000	118.000
Ekstra el omkostninger	11.672 ?	0
Kubikmeterafgift	76.370	83.450
Overdækning/underdækning	-47.963	-74.302
	<u>158.079</u>	<u>127.148</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Bygninger, vedligeholdelse	15.907	0
Installationer, vedligeholdelse	17.274	0
El	31.638	10.550
Erstatning beskyttelseszone	629	629
Ejendomsskatter	973	973
Andre udgifter ved produktion	1.264	0
Vandanalyse	12.522	34.133
Forsikring	2.976	2.719
Rådgivning <i>Sjælland</i>	1.200	0
Køb af vand hos andre forsyninger	0	0
Afskrivning installationer og boring	14.370	14.370
	<u>98.754</u>	<u>63.374</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	21.013	7.958
Vandmåler, vedligeholdelse	846	796
	<u>21.859</u>	<u>8.754</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn m.m. til bestyrelsen <i>kom 1/2 år</i>	17.500 ?	38.500
Annoncer	663	1.666
Porto	1.205	1.098
Telefonudgifter	107	1.028
Bankgebyrer mv	392	515
Kontorartikler	116	0
Kontingenter	3.771	3.535
Abonnement / licensafgift	1.599	1.997
EDB udgifter	1.731	0
PBS	2.039	1.594
Repræsentation	0	819
Administration Microwa	14.882	14.207
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	793	0
	<u>44.799</u>	<u>64.960</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr <i>kalender 609</i>	860	860
Rykkergebyrer	7.075	9.750
Genåbningsgebyr	0	0
	<u>7.935</u>	<u>10.610</u>

# Ørslev Vandværk

## Noter

note	31.12.22	31.12.21
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Kortfristet gæld	602	669
	<u>602</u>	<u>669</u>
<b>8</b>		
Kostpris 01.01.22	<b>Installationer</b>	<b>Ny boring</b>
Tilgang	159.066	559.414
Afgang	0	0
Kostpris 31.12.22	0	0
	<u>159.066</u>	<u>559.414</u>
Afskrivninger 01.01.22	22.755	56.253
Årets afskrivninger	3.181	11.188
Afskrivninger 31.12.22	<u>25.937</u>	<u>67.441</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>133.129</u>	<u>491.973</u>
	<b>31.12.21</b>	<b>31.12.20</b>
<b>9 Likvide beholdninger</b>	326.682	265.330
AL - 53560246444 <i>2/5 138000</i>	<u>326.682</u>	<u>265.330</u>
<b>10 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender salg af vand	0	2.516
Periodeafgrænsningsposter	6.870	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavende moms	0	0
Skattekontoen	27	0
	<u>6.897</u>	<u>27</u>
	<u>6.897</u>	<u>2.543</u>



# Ørslev Vandværk

## Noter

Note

	31.12.22	31.12.21
<b>11 Overdækning/underdækning</b>		
Saldo 1. januar	822.221	747.918
Årets overdækning jf. note 1	✓ 47.963	✓ 74.302
	<u>870.184</u>	<u>822.221</u>
<b>12 Anden gæld</b>		
Skattekonto	0	0
Skyldige omkostninger	17.718	11.488
Periodeafgrænsningsposter	0	1.145
Skyldig til forbrugere	448	0
	<u>18.167</u>	<u>12.633</u>