

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 18. januar 2023

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313

Telefax:

Hjemmeside: www.vangvand.dk

E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Morten Sloth

Næstformand: Mikael Boldt

Kasserer: Kurt Brunk Hansen

Sekretær: Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2022 solgt i alt 12.034 kbm. vand fordelt på 191 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Vang Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Vang, den _____ 2023

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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, køretøjer 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

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

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vang, den _____ 2023

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætning	1	358.462	348.000	426.966
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		241.069	212.700	82.091
Nettoomsætning		599.531	560.700	509.057
Produktionsomkostninger	2	294.873	199.200	185.202
Bruttoresultat		304.658	361.500	323.854
Distributionsomkostninger	3	279.833	285.000	269.747
Administrationsomkostninger	4	65.366	69.500	59.909
Resultat af primær drift		-40.541	7.000	-5.802
Andre driftsindtægter	5	44.565	0	12.893
Resultat før finansielle poster		4.024	7.000	7.091
Finansielle indtægter	6	0	0	96
Finansielle omkostninger	7	4.024	7.000	7.186
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grundværdi		20.000	20.000
Bygningsanlæg	8	390.822	411.743
Boringer	8	408.317	376.902
Ledningsnet	8	819.391	981.417
Målere	8	161.415	183.678
Driftsmidler	8	282.036	350.961
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>2.081.981</u>	<u>2.324.701</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-91.406	-16.110
Andre tilgodehavende	10	75.156	117.481
Tilgodehavende		<u>-16.250</u>	<u>101.371</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	519.379	451.831
Omsætningsaktiver i alt		<u>503.128</u>	<u>553.202</u>
Aktiver i alt		<u>2.585.110</u>	<u>2.877.903</u>
Passiver			
Note			
2022			
2021			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.552.162	2.793.230
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.552.162</u>	<u>2.793.230</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	32.948	84.672
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>32.948</u>	<u>84.672</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.585.110</u>	<u>2.877.903</u>
Passiver i alt		<u>2.585.110</u>	<u>2.877.903</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	258.159	294.975
Salg af vand	93.443	111.731
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	860	2.260
Tilslutningsbidrag	6.000	18.000
	<u>358.462</u>	<u>426.966</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	1.363	1.075
Vedligeholdelse, installationer og inventar	23.417	4.003
Vedligeholdelse, boringer	34.835	18.875
Pasning af vandværk	43.985	0
Elektricitet	69.204	40.683
- Elafgifter	-16.008	-16.212
Arealer	690	3.635
Vandanalyser og Boringskontrol	21.123	20.389
Jordleje	2.000	
Forsikringer	6.254	4.747
Afskrivninger, bygninger	20.921	20.921
Afskrivninger, boringer	18.164	18.164
Afskrivninger, inventar & installationer	68.925	68.925
	<u>294.873</u>	<u>185.205</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	65.159	81.555
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	6.481
Aflæsningsudgifter	12.115	5.029
Erstatninger	12.215	0
Ledningsregistreringer	6.055	4.917
Afskrivninger, målere	22.263	22.263
Afskrivninger, ledningsnet	162.026	149.502
	<u>279.833</u>	<u>269.747</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	12.850	1.385
Annoncer	1.836	1.724
Porto	228	1.635
Gebyr	3.832	465
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	269
Telefon & Internet	4.149	0
Kontingenter	5.606	3.916
Faglitteratur	0	1.200
Abonnementer	5.377	6.487
EDB Udgifter	734	40
Opkrævningsudgifter	1.635	2.682
Bogføringsudgifter	25.508	26.465
Repræsentation	687	1.375
Generalforsamling	2.924	3.653
	<u>65.366</u>	<u>59.910</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	44.565	12.893
	<u>44.565</u>	<u>12.893</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	96
	<u>0</u>	<u>96</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	4.024	7.186
	<u>4.024</u>	<u>7.186</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet Målere		Maskin/ installation	EDB
Kostpris 01. januar	1.049.225	908.162	4.385.378	222.639	1.267.028	0
Tilgang	0	49.579	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.049.225	957.741	4.385.378	222.639	1.267.028	0
Tidl afskrivninger	637.482	531.260	3.403.961	38.961	916.067	0
Årets afskrivninger	20.921	18.164	162.026	22.263	68.925	0
Værdi 31. december	390.822	408.317	819.391	161.415	282.036	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-93.746	-18.449
Andre tilgodehavende	2.339	2.339
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-91.406	-16.110

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	75.156	117.481
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	75.156	117.481

Note 11. Værdipapirer

	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Nordea Driftskonto	245.362	178.222
Nordea Pluskonto	274.017	273.609
	519.379	451.831

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2022	2021
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets overdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.793.230	2.875.322
	0	0
	0	0
	241.069	82.091
	0	0
	2.552.162	2.793.230

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Kommunekredit

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	1.869	1.869
	0	0
	31.079	82.803
	0	0
	32.948	84.672