

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport 2022

1. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2022 - 31.12.2022

Balance pr. 31.12.2022

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Røstofte 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.

Røstofte, den / 2023

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Røstofte Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Røstofte, den / 2023

Bilagskontrollant

Bilagskontrollant

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Røstofte 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 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg/installationer	5 år
Ledningsanlæg	50 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022

Note		2022	2021
1	Nettoomsætning	579.316	407.909
2	Produktionsomkostninger	253.981	199.827
	Bruttoresultat	325.335	208.082
3	Distributionsomkostninger	53.711	39.708
4	Administrationsomkostninger	89.570	86.531
	Resultat af primær drift	182.054	81.843
5	Andre driftsindtægter	11.144	16.787
	Resultat før finansielle poster	193.197	98.629
6	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle udgifter	6.855	5.267
	Årets resultat	186.342	93.362

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Ny styring	0	0
Bygningsanlæg mv	165.043	168.868
Boring	58.644	59.841
Ledningsanlæg	43.898	44.865
Anlægsaktiver i alt	267.586	273.574
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	0	0
Årsopgørelses reguleringer	0	9.850
Tilgodehavende moms	0	0
	0	9.850
9 Likvide beholdninger	1.046.087	808.855
Omsætningsaktiver i alt	1.046.087	818.705
AKTIVER I ALT	1.313.672	1.092.279
Passiver		
10 Over/underdækning	1.074.503	888.161
Over/underdækning i alt	1.074.503	888.161
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig salg af vand	3.419	2.831
Årsopgørelses reguleringer	11.743	0
Skyldig moms	26.136	27.057
Skyldig grøn afgift	154.237	159.192
11 Anden gæld	43.635	15.038
	239.169	204.118
Gældsforpligtelser i alt	239.169	204.118
PASSIVER I ALT	1.313.672	1.092.279

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note	31.12.2022	31.12.2021
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	124.749	107.518
Målerafgift	13.607	13.696
Ekstraordinær- Bidrag til udsk. Af måler	205.200	0
Kubikmeterafgift	235.760	259.695
Tilslutningsbidrag	0	27.000
	579.316	407.909
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	16.130	3.019
Bygninger vedligeholdelse	19.638	0
Installationer, vedligeholdelse	56.963	82.234
EDB udgifter	0	517
EI	111.952	44.798
Forsikring produktionsanlæg	5.709	5.227
Vandanalyse	38.568	51.138
Mindre nyanskaffelser	0	7.850
Afskrivning, boring	1.197	1.221
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
	253.981	199.827
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	17.195	20.063
Vandmåler, vedligeholdelse	23.589	6.798
Ledningsregistrering	11.960	11.880
Afskrivninger ledningsnet	967	967
	53.711	39.708
4 Administrationsomkostninger		
Honorar administration	33.900	32.800
Forsikringer bestyrelse	1.355	1.328
Porto	878	906
Bankgebyrer	1.969	1.564
Telefon	3.685	3.530
Kontingenter	13.491	13.148
Abonnement/licensafgift	310	300
EDB udgifter	3.276	3.276
PBS	4.967	4.698
Generalforsamling	0	111
Administration Microwa	25.741	24.871
	89.570	86.531
5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	8.500	6.300
Flyttegebyrer	500	400
Andre indtægter	2.144	10.087
	11.144	16.787
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	0
	0	0
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift	6.855	5.267
	6.855	5.267

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2022	31.12.2021
8 Anlægsaktiver		
Ny styring		
Kostpris 01.01	106.583	106.583
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Afskrivninger 01.01	 106.583	 90.595
Årets afskrivninger	0	15.987
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 Bygningsanlæg mv		
Kostpris 01.01	191.221	191.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>191.221</u>	<u>191.221</u>
 Afskrivninger 01.01	 22.353	 18.529
Årets afskrivninger	3.824	3.824
Afskrivninger 31.12	<u>26.177</u>	<u>22.353</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>165.043</u>	 <u>168.868</u>
 Boring		
Kostpris 01.01	62.051	0
Tilgang	0	62.051
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>62.051</u>	<u>62.051</u>
 Afskrivninger 01.01	 2.211	 989
Årets afskrivninger	1.197	1.221
Afskrivninger 31.12	<u>3.407</u>	<u>2.211</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>58.644</u>	 <u>59.841</u>
 Ledningsanlæg		
Kostpris 01.01	48.347	48.347
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>48.347</u>	<u>48.347</u>
 Afskrivninger 01.01	 3.481	 2.514
Årets afskrivninger	967	967
Afskrivninger 31.12	<u>4.448</u>	<u>3.481</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>43.898</u>	 <u>44.865</u>

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2022	31.12.2021
9 Likvide beholdninger		
Nordea	891.598	653.310
Lollands Bank	154.489	155.546
	<u>1.046.087</u>	<u>808.855</u>
10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	888.161	794.799
Årets over/underdækning	186.342	93.362
	<u>1.074.503</u>	<u>888.161</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	43.635	15.038
	<u>43.635</u>	<u>15.038</u>