

ÅRSRAPPORT 2022

SAMT BUDGET 2023 og 2024

Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2023

Dirigent

3228/regn22/ld/ks

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Bregninge, den 7 / 3 2023



H. J. Schrøder
revisor



Hanne Christensen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Bregninge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

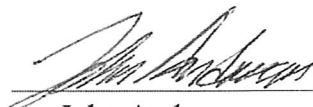
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne for 2023 og 2024.

Bregninge, den 6. februar 2023

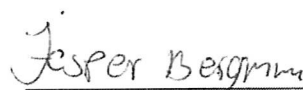
Bestyrelsen:



Felix Gerner Søkirk
(Formand)



John Andersen



Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

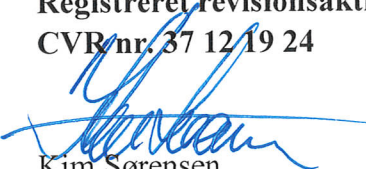
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Bregninge Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 6. februar 2023

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24


Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillet budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet 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 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kursreguleringer på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	25-50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6-9 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 år	0%

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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.	<u>2024</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	384.816	368.811	461	589	546
2 Produktionsomkostninger	<u>-193.387</u>	<u>-186.584</u>	<u>-259</u>	<u>-367</u>	<u>-318</u>
Bruttoresultat	191.429	182.227	202	222	228
3 Distributionsomkostninger	-48.530	-35.957	-59	-80	-83
4 Administrationsomkostninger	<u>-138.702</u>	<u>-147.586</u>	<u>-141</u>	<u>-138</u>	<u>-141</u>
Resultat før finansielle poster	4.197	-1.316	2	4	4
5 Finansielle indtægter	578	4.571	1	0	0
6 Finansielle udgifter	<u>-4.775</u>	<u>-3.255</u>	<u>-3</u>	<u>-4</u>	<u>-4</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Resultatdisponering:					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	195.825	30.000
	660.716	630.455
	820.801	848.487
7	<u>1.677.342</u>	<u>1.508.942</u>
	<u>1.677.342</u>	<u>1.508.942</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8	935	0
9	44.547	0
	2.218	2.361
	<u>47.700</u>	<u>2.361</u>
	<u>47.700</u>	<u>2.361</u>
Værdipapirer:		
10	9.540	10.210
	<u>9.540</u>	<u>10.210</u>
	<u>9.540</u>	<u>10.210</u>
Likvide beholdninger:		
11	715.417	1.050.502
	<u>715.417</u>	<u>1.050.502</u>
	<u>715.417</u>	<u>1.050.502</u>
	<u>772.657</u>	<u>1.063.073</u>
	<u>772.657</u>	<u>1.063.073</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	<u>2.449.999</u>	<u>2.572.015</u>
	<u>2.449.999</u>	<u>2.572.015</u>
AKTIVER I ALT		

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	2.242.718	2.295.447
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.242.718</u>	<u>2.295.447</u>
Kortfristet gæld:		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	90.000	83.000
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	117.281	193.568
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>207.281</u>	<u>276.568</u>
GÆLD I ALT	<u>2.449.999</u>	<u>2.572.015</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.449.999</u></u>	<u><u>2.572.015</u></u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter	326.829	354.006	360	481	481
Gebyrer	12.258	17.508	18	18	18
Overdækning	0	-2.703	0	0	0
Underdækning	45.729	0	83	90	47
	384.816	368.811	461	589	546
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet	20.844	8.271	12	52	55
Vedligeholdelse vandværk	0	0	20	0	0
Vedligeholdelse målere	710	15.248	15	20	20
Vedligeholdelse installationer	23.264	8.893	60	125	65
Tankberedskab til nødvandsforsyning	265	261	1	1	1
Vandanalyser og forekomster	4.990	10.043	10	10	10
Småanskaffelser	693	0	0	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5	5
Forsikringer	5.724	5.414	5	6	6
Vandafledningsafgift og renovation	7.533	8.243	8	8	8
Afskrivninger bygning	1.675	0	3	6	6
Afskrivninger maskinanlæg	68.431	73.785	68	68	68
Afskrivninger målerudskiftninger	54.258	51.426	52	66	74
	193.387	186.584	259	367	318
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse boringer	0	0	20	0	0
Afskrivninger forsyningsledninger	27.686	27.686	27	28	28
Elektricitet	20.844	8.271	12	52	55
	48.530	35.957	59	80	83

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.	2024 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
EDB-udgifter	9.082	7.316	8	8	10
Porto og gebyrer	4.542	5.057	5	5	5
Telefon	3.439	3.160	4	4	4
Honorar og telefongodtgørelse	79.650	87.700	80	80	80
Revisor-/administrationshonorar	33.490	32.705	35	35	35
Kontingenter	5.253	4.446	4	4	5
Inkassoomkostninger	100	0	0	0	0
Småanskaffelser	1.420	3.278	0	0	0
Dataløn	445	354	0	0	0
Gaver og blomster	2.476	0	0	0	0
Møder og generalforsamling	1.669	1.918	2	2	2
Tab på debitorer	-1.025	7.450	0	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-2.452	-8.250	0	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	613	2.452	0	0	0
Andre udgifter	0	0	3	0	0
	138.702	147.586	141	138	141
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter debitorer	26	0	0	0	0
Aktieudbytte	552	633	1	0	0
Kursregulering, værdipapirer	0	3.938	0	0	0
	578	4.571	1	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renteudgifter, pengeinstitut	4.106	3.255	3	4	4
Kursregulering, værdipapirer	669	0	0	0	0
	4.775	3.255	3	4	4

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	347.900	347.900
Tilgang i årets løb	167.500	0
Afskrivninger primo	-347.900	-347.900
Årets afskrivninger	-1.675	0
	165.825	0
Grunde og bygninger i alt	195.825	30.000
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	0	0
Maskinanlæg	957.953	957.953
Afskrivninger primo	-539.526	-465.741
Årets afskrivninger	-68.431	-73.785
	349.996	418.427
Målerudskiftninger	450.283	450.283
Tilgang i årets løb	152.950	0
Afskrivninger primo	-238.255	-186.829
Årets afskrivninger	-54.258	-51.426
	310.720	212.028
Inventar og installationer i alt	660.716	630.455

Noter

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
7	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	3.867.932	3.867.932
	Afskrivninger primo	-3.019.445	-2.991.759
	Årets afskrivninger	-27.686	-27.686
		<u>820.801</u>	<u>848.487</u>
	 Stikledninger	 766.600	 766.600
	Afskrivninger primo	-766.600	-766.600
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Ledningsnet i alt	 <u>820.801</u>	 <u>848.487</u>
 8	 Tilgodehavender		
	Debitorer	1.548	2.452
	Hensat til tab på debitorer	-613	-2.452
		<u>935</u>	<u>0</u>
 9	 Andre tilgodehavender		
	Moms	44.547	0
		<u>44.547</u>	<u>0</u>
 10	 Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	9.540	10.210
		<u>9.540</u>	<u>10.210</u>
 11	 Likvide beholdninger		
	Nordea 6413 090 520	711.424	1.046.306
	Nordea 5493 766 831	3.993	4.196
		<u>715.417</u>	<u>1.050.502</u>
 12	 Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.378.447	2.375.744
Årets overdækning, jf. note 1	0	2.703
Årets underdækning, jf. note 1	-45.729	0
Overdækning pr. 31. december	<u>2.332.718</u>	<u>2.378.447</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>90.000</u>	<u>83.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.242.718</u>	<u>2.295.447</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 13	<u>90.000</u>	<u>83.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>83.000</u>
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	20.964	16.824
Skyldig til forbrugere	2.939	5.013
Skyldig moms	0	41.435
Skyldig statsafgifter	85.035	94.471
Skyldig A-skat og AM-bidrag	8.343	35.825
	<u>117.281</u>	<u>193.568</u>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen	