

Årsrapport
for
Vandværket for Mesing by A.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Vandværket for Mesing by A.m.b.a
v/Elis Sørensen
Vestermarken 8
Mesing
8660 Skanderborg

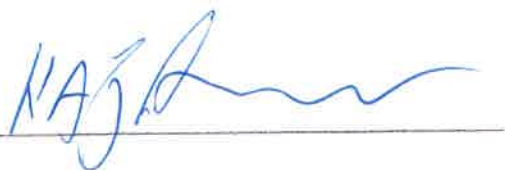
CVR-nummer: 48813755

Bestyrelse

Formand	Ole Larsen
Kasserer	Elis Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem	Anders Yding
Bestyrelsesmedlem	Aage Ørbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8 / 3 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vandværket for Mesing by A.m.b.a

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.

Vandværket har solgt 18943 m³ i 2022

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mesing, den ¹⁰ / 2 2023

Bestyrelsen:



Ole Larsen
Formand



Elis Sørensen
Kasserer



Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem



Anders Yding
Bestyrelsesmedlem



Aage Ørbæk
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vandværket for Mesing by A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til
31. december 2022.

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.

Mesing, den 10/2/2023



Jens Henrik Kirkegaard
Folkevalgt revisor



Irene Vestergaard Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Mesing by A.m.b.a 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 risiko-overgang 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 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2022 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:	
Bygninger	40 år
Boringer	40 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere Kamstrup	9 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Balance pr. 31. december 2022

	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		512.152	495.577
Inventar og installationer		19.734	24.032
Ledningsnet		195.424	265.317
Materielle anlægsaktiver	7	<u>727.310</u>	<u>784.926</u>
Anlægsaktiver i alt		727.310	784.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	86.354	113.789
Periodeafgrænsningsposter	9	1.509	1.253
Tilgodehavender i alt		<u>87.863</u>	<u>115.042</u>
Likvide beholdninger	10	<u>408.164</u>	<u>375.162</u>
Omsætningsaktiver i alt		496.027	490.204
Aktiver i alt		1.223.337	1.275.130
Passiver			
Overdækning primo		1.180.726	1.180.392
Overført årets over-/underdækning		-34.392	335
Overdækning i alt		<u>1.146.334</u>	<u>1.180.727</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	77.003	94.403
Gældsforpligtelser i alt		<u>77.003</u>	<u>94.403</u>
Passiver		1.223.337	1.275.130
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	718.047	444.827	1.182.164
Tilgange	34.926	0	0
Kostpris 31. december	<u>752.973</u>	<u>444.827</u>	<u>1.182.164</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	222.470	420.795	916.847
Årets afskrivninger	18.351	4.298	69.893
Afskrivninger pr. 31. december	<u>240.821</u>	<u>425.093</u>	<u>986.740</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>512.152</u>	<u>19.734</u>	<u>195.424</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavender for salg af vand	86.354	113.789
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>86.354</u>	<u>113.789</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>1.509</u>	<u>1.253</u>
---------------------------	--------------	--------------

Note 10 Likvide beholdninger

Nordea driftskonto	<u>408.164</u>	<u>375.162</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>408.164</u>	<u>375.162</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	7.419	21.859
Afgift af ledningsført vand	56.246	63.707
Skattekonto	0	163
Mellemregning EDB-service	5.036	5.151
Kreditorer	8.302	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>77.003</u>	<u>94.403</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	245.691	218.095
Produktionsomkostninger	2	<u>-118.023</u>	<u>-93.424</u>
Bruttoresultat		127.668	124.671
Distributionsomkostninger	3	-81.509	-87.284
Administrationsomkostninger	4	<u>-44.329</u>	<u>-36.855</u>
Resultat af primær drift		1.830	532
Andre driftsindtægter	5	<u>1.248</u>	<u>1.761</u>
Resultat før finansielle poster		3.078	2.293
Finansielle omkostninger	6	<u>-3.078</u>	<u>-2.294</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	90.531	90.275
Grundvandssikring	18.943	20.142
Kubikmeterafgift	100.251	105.746
Gebyrindtægter	1.574	2.267
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	34.392	-335
Nettoomsætning i alt	245.691	218.095
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer og bygninger m.m.	0	19.879
El til produktion	35.992	12.002
Forsikringer	4.638	4.349
Vandanalyser og boringskontrol	21.602	3.732
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	21.142	21.686
Løn, driftspersonale	12.000	10.000
Afskrivninger	22.649	21.776
Produktionsomkostninger i alt	118.023	93.424
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	3.431	1.003
Ledningsoplysninger	8.185	16.388
Afskrivninger	69.893	69.893
Distributionsomkostninger i alt	81.509	87.284
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	5.000	5.000
Opkrævning	12.310	11.977
Regnskab	4.727	4.567
IT, hjemmeside mv.	5.040	0
Kontorartikler og telefon	1.277	655
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.013	4.690
Porto og gebyrer	5.230	5.606
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.745	3.436
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	987	924
Administrationsomkostninger i alt	44.329	36.855
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.248	1.771
Andre driftsindtægter i alt	1.248	1.761
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.078	2.294
Finansielle omkostninger i alt	3.078	2.294

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	718.047	444.827	1.182.164
Tilgange	34.926	0	0
Kostpris 31. december	<u>752.973</u>	<u>444.827</u>	<u>1.182.164</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	222.470	420.795	916.847
Årets afskrivninger	18.351	4.298	69.893
Afskrivninger pr. 31. december	<u>240.821</u>	<u>425.093</u>	<u>986.740</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>512.152</u>	<u>19.734</u>	<u>195.424</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavender for salg af vand	86.354	113.789
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>86.354</u>	<u>113.789</u>

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>1.509</u>	<u>1.253</u>
---------------------------	--------------	--------------

Note 10 Likvide beholdninger

Nordea driftskonto	<u>408.164</u>	<u>375.162</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>408.164</u>	<u>375.162</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	7.419	21.859
Afgift af ledningsført vand	56.246	63.707
Skattekonto	0	163
Mellemregning EDB-service	5.036	5.151
Kreditorer	8.302	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>77.003</u>	<u>94.403</u>

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------