

Nørup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 45083152

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 af konti mv.

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.

Kølkær, den 24. januar 2023

Midt Regnskab ApS

Marie Nervø

Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Nørup Vandværk A.m.b.a
c/o Gunda Pilgaard
Smedens Ager 2
Nørup
7182 Bredsten

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 21424288
Hjemmeside: www.noerupvand.dk

CVR nr.: 45083152
Stiftet: 1. januar 1968
Hjemsted: Nørup, Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Jan Rosenberg, formand
Knud Lind, driftsansvarlig
Gunda Pilgaard, kasserer
Kristian Dalegaard, medlem
Lau Møller, medlem
Carsten Hess Jensen, medlem
Søren Østergaard Poulsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Nørup Vandværk A.m.b.a.

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.

Nørup, den / 2023

I bestyrelsen

Jan Rosenberg, formand

Knud Lind, driftsansvarlig

Gunda Pilgaard, kasserer

Kristian Dalegaard, medlem

Lau Møller, medlem

Carsten Hess Jensen, medlem

Søren Østergaard Poulsen, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Nørup, den / 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørup Vandværk A.m.b.a 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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Maskinanlæg	15 år
Vandmålere	10 år
IT	4 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Nørup Vandværk A.m.b.a 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.

Nørup, den / 2023

Kurt Pedersen, intern revisor

Martin Andersen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	761.883	650.252	616.829
Produktionsomkostninger	2	278.618	180.890	208.752
Bruttoresultat		<u>483.266</u>	<u>469.362</u>	<u>408.077</u>
Distributionsomkostninger	3	215.935	279.281	248.508
Administrationsomkostninger	4	140.627	153.949	126.360
Resultat af primær drift		<u>126.704</u>	<u>36.132</u>	<u>33.209</u>
Andre driftsindtægter	5	2.500	0	2.475
Resultat før finansielle poster		<u>129.204</u>	<u>36.132</u>	<u>35.684</u>
Finansielle indtægter	6	6.762	4.468	4.973
Finansielle omkostninger	7	135.966	40.600	40.657
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	135.072	156.218
Ledningsnet	8	2.896.834	3.013.088
Maskinanlæg	8	691.194	747.693
Vandmålere	8	128.357	162.748
Boringer	8	315.038	328.805
IT	8	10.891	16.195
Anlægsaktiver i alt		4.177.385	4.424.747
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	1.402.573	1.578.623
Andre tilgodehavender	10	2.117	777
Tilgodehavender i alt		1.404.690	1.579.400
Værdipapirer	11	537.908	659.391
Likvide beholdninger	12	401.889	200.065
Omsætningsaktiver i alt		2.344.487	2.438.856
Aktiver i alt		6.521.872	6.863.603
	Note	2022	2021
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.344.112	5.554.016
Langfristet gæld	15	862.069	977.207
Langfristede gældsforpligtelser		6.206.181	6.531.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	315.692	332.380
Kortfristede gældsforpligtelser		315.692	332.380
Gældsforpligtelser i alt		6.521.872	6.863.603
Passiver i alt		6.521.872	6.863.603

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	215.658	214.810
Målerleje	32.343	32.128
Salg af vand	260.521	240.767
Spild over 10%	-7.013	0
Gebyrer	2.050	5.915
Tilslutningsbidrag	47.571	47.182
Diverse indtægter	850	22.531
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	209.904	53.494
	<u>761.883</u>	<u>616.829</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Udført arbejde til fakturering	0	22.453
Erstatninger	492	0
Vedligeholdelse, værk og inventar	37.058	6.746
Vedligeholdelse, grund	0	1.600
Småanskaffelser	239	8.459
Elektricitet	110.204	74.028
- Elafgifter	-30.752	-36.002
Ejendomsskatter	1.587	2.061
Vandanalyser	26.442	16.490
Løn driftspersonale	31.600	22.000
Arbejdstøj	0	1.341
Forsikringer	10.335	8.675
Afskrivninger, vandværk	21.146	21.146
Afskrivninger, maskinanlæg	56.499	45.988
Afskrivninger, boringer	13.767	13.767
	<u>278.618</u>	<u>208.752</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.190	37.724
Vedligeholdelse, målere	4.699	0
Løn driftspersonale	0	5.997
Ledningsregistrering	10.000	13.197
Afskrivninger, ledningsnet	158.654	157.242
Afskrivninger, målere	34.391	34.348
	<u>215.935</u>	<u>248.508</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	28.700	8.000
Befordringsudgifter	1.823	0
Løn, administration	0	29.020
Løn, aflæsning af målere mv.	0	12.539
Mødeudgifter	10.870	19.385
Kursusudgifter	765	2.828
Annoncer	1.059	1.029
Stempel og gebyr	1.041	1.182
Kontorartikler og tryksager	0	3.024
Telefon og internet	12.349	12.298
Hjemmeside	3.530	3.240
Kontingenter	7.950	6.788
Faglitteratur	1.860	0
EDB udgifter	28.074	17.198
Opkrævningsudgifter	4.677	4.275
Regnskab og administration	32.625	0
Repræsentation	0	250
Afskrivninger, IT	5.304	5.304
Tab på debitorer	0	0
	<u>140.627</u>	<u>126.360</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.500	2.475
	<u>2.500</u>	<u>2.475</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	5.957	4.973
Renteindtægter, KommuneKredit	805	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>6.762</u>	<u>4.973</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	3.734	2.476
Renteudgifter, lån	0	0
Garantiprovision, Vejle Kommune	10.749	0
Kurstab, værdipapirer	121.483	38.181
	<u>135.966</u>	<u>40.657</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Maskinanlæ	Vandmålere	Boringer	IT
Kostpris 1. januar	1.087.375	7.890.324	847.374	343.908	413.007	53.690
Tilgang	0	42.400	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.087.375	7.932.724	847.374	343.908	413.007	53.690
Tidl. afskrivninger	931.157	4.877.236	99.681	181.160	84.202	37.495
Årets afskrivninger	21.146	158.654	56.499	34.391	13.767	5.304
Værdi 31. december	135.072	2.896.834	691.194	128.357	315.038	10.891

	2022	2021
Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende Lihmskov	787.426	919.327
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	615.147	659.296
	1.402.573	1.578.623
Note 10. Andre tilgodehavender		
Leverandører	2.117	777
	2.117	777
Note 11. Værdipapirer		
Obligationer/Aktier	537.908	659.391
	537.908	659.391
Note 12. Likvide beholdninger		
Danske Bank	351.550	147.941
Danske Bank	50.338	52.124
	401.889	200.065

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	5.554.016	5.585.823
Regulering afskrivninger tidl. år	0	21.687
Årets over-/underdækning jf. note 1	-209.904	-53.494
Overdækning pr. 31. december	<u>5.344.112</u>	<u>5.554.016</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til KommuneKredit	862.069	977.207
	<u>862.069</u>	<u>977.207</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	6.503	0
Leverandører	7.442	8.915
Skyldig løn	3.000	0
Moms	73.327	91.318
Afgift ledningsført vand	211.896	219.947
A-skat og AM-bidrag	13.525	12.200
	<u>315.692</u>	<u>332.380</u>
Note 17. Afvikling af tilgodehavende hos tidligere Lihmskov Vandværk		
Primo	919.327	1.038.735
Indbetalte tilslutningsbidrag	-126.635	-124.674
Renteindtægter, KommuneKredit, jf. note 6	-379	-425
Garantiprovision, Vejle Kommune, jf. note 7	5.058	5.691
Ultimo	<u>797.370</u>	<u>919.327</u>

Ultimosaldo 2022 er inkl. garantiprovision og renteindtægt for årene 2020-2022.

Ultimosaldo 2022 er det beløb der pr. 31.12.2022 skal indbetales for at indfri tilgodehavendet.