

Årsrapport for 2022

Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2022:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2022 - 31/12-2022	9
Balance pr. 31/12-2022	10
Specifikationer	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk 4960 Holeby CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2022: 1905 forbrugere
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Morten G. Hansen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen Søren Bursche
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2022 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2022.

Holeby, den 4. april 2023



Dorte Rasmussen
kasserer



Benny Hermann
formand



Leif Eriksen



Morten G. Hansen



Mogens Ringsing



Bjarne Østen

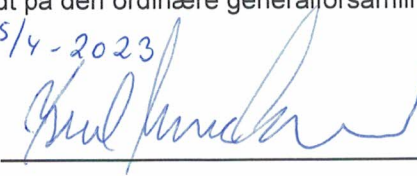


Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen



Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 25/4-2023

Dirigent: 

Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

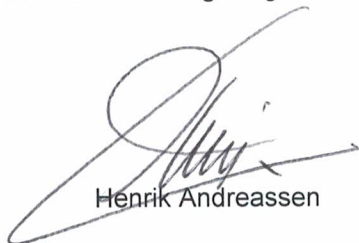
Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den

12/4 2023

2023

Generalforsamlingsvalgt revisorer:



Henrik Andreassen



Søren Bursche

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt i danske kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger som kan henføres til distribution af vand.

Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, løbende målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

Måler aflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måler aflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse, kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde værdiansættes til sidste offentlige vurdering.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Maskinanlæg/eludrustning	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

Beholdning af målere m.v. værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke forfaldne og afholdte omkostninger vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Spec.		2022 Kr.		2021 Kr.	
1	NETTOOMSÆTNING	1.689.489	100,0	1.489.775	100,0
	VARIABLE OMKOSTNINGER				
2	Produktionsomkostninger	-774.108		-581.180	
3	Distributionsomkostninger	-410.534		-363.411	
	Variable omkostninger i alt	-1.184.642	-70,1	-944.591	-63,4
	DÆKNINGSBIDRAG	504.847	29,9	545.184	36,6
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4	Administrationsomkostninger	-514.462		-544.520	
	Andre eksterne omkostninger i alt	-514.462	-30,5	-544.520	-36,6
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-9.615	-0,6	665	0,0
	ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5	Andre driftsindtægter	36.188		35.823	
	Andre driftsindtægter i alt	36.188	2,1	35.823	2,4
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	26.573	1,6	36.488	2,4
	FINANSIELLE POSTER				
6	Finansielle omkostninger	-26.573		-36.488	
	Finansielle poster i alt	-26.573	-1,6	-36.488	-2,4
	ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2022

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	489.847	600.425
8 Ledningsnet.....	4.276.727	2.901.498
9 Opmåling af ledningsnet	438.930	460.891
10 Boringer.....	6.370	12.740
11 Maskinanlæg/eludrustning	933.659	1.030.332
12 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	93.932	29.605
13 Målere	183.465	223.265
Materielle anlægsaktiver i alt	6.422.931	5.258.756
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 6.422.931	 5.258.756
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Beholdning af målere	17.500	17.500
Lager af ventiler, anboringsbøjler m.v.....	132.642	0
Varebeholdninger i alt	150.142	17.500
 Tilgodehavender		
14 Tilgodehavender	119.970	234.134
Tilgodehavender i alt	119.970	234.134
 15 Likvide beholdninger	 4.351.531	 5.264.147
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 4.621.644	 5.515.781
 AKTIVER I ALT.....	 11.044.575	 10.774.537

Balance pr. 31. december 2022

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
16 Overdækning.....	10.507.761	10.094.879
Kortfristet gæld		
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	501.517	504.913
18 Skyldig moms og afgifter.....	7.022	163.373
19 Skyldigt vedrørende personale	28.275	11.372
Kortfristet gæld i alt	536.814	679.658
GÆLD I ALT	11.044.575	10.774.537
PASSIVER I ALT	11.044.575	10.774.537

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.		2021 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	1.337.792	79,2	1.340.519	90,0
Variabel afgift efter forbrug.....	719.604	42,6	771.430	51,8
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	834.495	49,4	890.993	59,8
Statsafgift overført til afregningskonto.....	-834.495	-49,4	-890.993	-59,8
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild.....	-435	0,0	-2.360	-0,2
Tilslutningsafgift.....	8.000	0,5	8.000	0,5
Salg af målere.....	5.000	0,3	4.000	0,3
Salg af vand til brandvæsen, entreprenører m.v.....	490	0,0	665	0,0
Flyttegebyr.....	16.320	1,0	20.510	1,4
Rykkergebyr.....	9.600	0,6	9.300	0,6
Åbne/lukkegebyr.....	6.000	0,4	6.000	0,4
Overdækning/underdækning.....	-412.882	-24,4	-668.289	-44,9
NETTOOMSÆTNING i alt.....	1.689.489		1.489.775	
2 Produktionsomkostninger				
Tankberedskab.....	-2.554		-2.516	
Godtgørelse beskyttelseszone.....	-964		-954	
Drikkevandsanalyse.....	-22.665		-22.409	
Løn vandværkspasser.....	-71.054		-105.480	
Løn driftsbestyrer incl. pensionsbidrag.....	-165.941		0	
Brændstof til maskiner.....	-1.190		-1.038	
Vedligeholdelse maskiner og inventar.....	-66.642		-83.123	
Småanskaffelser.....	-28.997		-8.356	
Serviceabonnement, øvrige.....	-26.247		-31.625	
El.....	-224.364		-151.293	
Refunderet energiafgift.....	68.250		78.432	
Vedligeholdelse bygninger.....	-710		-24.532	
Rengøring.....	-124		-402	
Renovation m.v.....	-374		-423	
Ejendomsskat.....	-2.240		-2.240	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej.....	-110.578		-110.578	
Afskrivning boringer.....	-6.370		-11.198	
Afskrivning maskin- og eludrustning.....	-96.673		-96.673	
Afskrivning driftsmateriel.....	-14.672		-6.772	
Produktionsomkostninger i alt.....	-774.108		-581.180	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-86.227		-73.037	
Vedligeholdelse målere, brønde m.v.....	-2.190		-2.988	
Måler aflæsning/måleradministration.....	-25.976		-20.349	
Afmontering/påsætning målere v/lukninger.....	-1.591		-1.645	
Afskrivning ledningsnet.....	-216.100		-175.036	
Afskrivning opmåling ledningsnet.....	-32.000		-31.599	
Afskrivning målere.....	-46.450		-58.756	
Distributionsomkostninger i alt.....	-410.534		-363.411	

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
4 Administrationsomkostninger		
Løn formand	-174.916	-173.413
Tabt arbejdsfortjeneste, bestyrelsesmedlem	-1.883	0
ATP	-2.282	-1.136
Aes, barsel m.v.....	-772	-633
Kørselsgodtgørelse	-35.797	-17.190
Serviceabonnement, EDB.....	-51.257	-42.528
Kontorartikler	-1.220	-2.914
Småanskaffelser	-5.262	-4.188
Edb-udgifter.....	-4.110	-1.520
Vedligeholdelse hjemmeside/internet	-2.228	-4.604
Telefon- og internetforbindelse	-3.710	-5.251
Mobiltelefon	-4.344	-3.366
Bestyrelsesmøder/øvrige møder.....	-4.296	-5.750
Generalforsamling	-2.894	-2.296
Annoncer	-1.200	-1.182
Messer, udstillinger	0	-214
Porto	-4.706	-2.788
Ledningsoplysninger	-26.039	-39.122
Kursusudgifter	-18.810	-660
Repræsentation	-5.575	-2.077
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-39.106	-32.986
Assistance opkrævningssystem.....	-61.131	-51.840
Advokat og inkassoomkostninger	-2.795	-2.795
Forsikringer	-9.683	-8.877
Faglitteratur	-2.108	-1.800
Kontingenter m/moms	-13.141	-12.196
Kontingenter u/moms	-6.036	-6.054
Gebyr.....	-7.314	-6.581
Omkostninger Nets	-22.742	-22.628
Gebyr papirfaktura	12.320	12.360
Boksløje.....	-1.240	-1.240
Ej hævede tilgodehavender, adresseløse indbetalinger.....	0	7.259
Tab på debitorer	-5.406	-103.256
Tab på debitorer, tvangsauktion.....	-4.779	-3.055
Administrationsomkostninger i alt.....	-514.462	-544.520
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsninger til kommunen.....	36.188	35.823
Andre driftsindtægter i alt	36.188	35.823

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
6 Finansielle omkostninger		
Danske Bank 5601045.....	-3.031	-2.712
Jyske Bank 2875605684.....	-10.165	-8.438
Jyske Bank 1031862.....	-9.383	-20.998
Lollands Bank 1632840.....	-3.995	-4.341
Finansielle omkostninger i alt.....	-26.573	-36.488
7 Grunde og bygninger		
Grundværdi, offentlig vurdering.....	66.800	66.800
Anskaffelsessum nyt vandværk	5.528.905	5.528.905
Afskrivninger primo	-4.995.280	-4.884.702
Årets afskrivning.....	-110.578	-110.578
Grunde og bygninger i alt	489.847	600.425
8 Ledningsnet		
Ledningsnet.....	16.277.437	16.158.414
Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
Tilgang i årets løb.....	1.591.330	119.023
Afskrivninger primo	-13.783.877	-13.608.841
Årets afskrivning.....	-216.100	-175.036
Ledningsnet i alt.....	4.276.727	2.901.498
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet.....	789.970	772.940
Tilgang i årets løb.....	10.039	17.030
Afskrivninger primo	-329.079	-297.480
Årets afskrivning.....	-32.000	-31.599
Opmåling ledningsnet i alt	438.930	460.891
10 Boringer		
Anskaffelsessum boringer.....	111.978	111.978
Afskrivninger primo	-99.238	-88.040
Årets afskrivning.....	-6.370	-11.198
Boringer i alt	6.370	12.740

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
11 Maskinanlæg/eludrustninger		
Anskaffelsessum maskinanlæg/eludrustninger.....	1.450.090	1.450.090
Afskrivninger primo	-419.758	-323.086
Årets afskrivning.....	-96.673	-96.673
Maskinanlæg/eludrustninger i alt.....	933.659	1.030.332
12 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum driftsmidler	317.411	317.411
Tilgang i årets løb.....	79.000	0
Afskrivninger primo	-287.806	-281.034
Årets afskrivning.....	-14.672	-6.772
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt.....	93.932	29.605
13 Målere		
Anskaffelsessum opsætning og køb målere	3.236.604	3.192.017
Tilgang i årets løb.....	6.650	44.587
Afskrivninger primo	-3.013.339	-2.954.583
Årets afskrivning.....	-46.450	-58.756
Målere i alt.....	183.465	223.265
14 Tilgodehavender		
Debitorer.....	164.952	186.047
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse.....	-47.561	45.359
Forudbetalte omkostninger	2.580	2.728
Tilgodehavender i alt	119.970	234.134
15 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045.....	204.159	413.856
Jyske Bank 2875605684.....	482.222	1.206.427
Lollands Bank 0001632840.....	638.070	642.864
Jyske Bank 1031862.....	3.027.080	3.001.000
Likvide beholdninger i alt.....	4.351.531	5.264.147
16 Overdækning		
Overdækning primo.....	10.094.879	9.426.590
Årets overdækning jfr. note 1	412.882	668.289
Overdækning i alt.....	10.507.761	10.094.879

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2021 Kr.
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	399.941	432.368
Diverse kreditorer	86.512	53.726
Periodeafgrænsningsposter	15.063	18.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	501.517	504.913
18 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	163.373	-51.064
Udgående moms	766.838	772.999
Indgående moms	-639.841	-223.597
Erhvervelsesmoms EU	2.941	3.201
El-afgift	-68.250	-78.432
Afregning moms	-218.039	-259.735
Skyldig moms og afgifter i alt	7.022	163.373
19 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	22.519	11.088
Skyldig ATP	1.136	284
Skyldig pensionsbidrag	4.620	0
Skyldigt vedrørende personale i alt	28.275	11.372