

Årsrapport for 2022

Askø Strandvig Vandværk

4942 Askø

CVR-nr. 34079668

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den:

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Bestyrelsespåtegning	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2022:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2022 - 31/12-2022	8
Balance pr. 31/12-2022	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Askø Strandvig Vandværk 4942 Askø
	CVR-nr.: 34079668 Hjemstedskommune: Lolland kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til forbrugerne i Askø Strandvig Vandværk. 274 forbrugere pr. 31/12-2022
Bestyrelse	Per Skov Madsen, formand Susanne Landt, kasserer Ove Munch Ovesen Henrik Pallesen Gitte Lykkebo
Intern revision	Lone Skov Madsen Britt Køhlert
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Danske Bank

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Askø Strandvig Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

Askø, den

2023

Per Skov Madsen
formand

Ove Munch Ovesen

Henrik Pallesen

Susanne Landt

Gitte Lykkebo

Revisorerklæring

Som generalforsamlingsvalgt revisor har vi revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Askø Strandvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2022 - 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.

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

2023

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Lone Skov Madsen

Britt Køhlert

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askø Strandvig Vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt værkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsårets poster er ikke direkte sammenlignelig med sidste års poster, da sidste år omfatter 18 måneder på grund af omlægning af regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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 fordele 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 omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, 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 henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående og debitorer.

Finansielle udgifter består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og evt. låneomkostninger for optagelse af lån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

		Scrapværdi
Bygninger/bygningsanlæg	20 år	0

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.

Tilgodehavender

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

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter ikke afholdte og forfaldne udgifter 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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2022

Spec.	2022 Kr.		2020/2021 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	399.947	100,0	506.291	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-269.020		-278.606	
3 Distributionsomkostninger	-35.375		-119.408	
Variable omkostninger i alt	-304.395	-76,1	-398.014	-78,6
DÆKNINGSBIDRAG	95.551	23,9	108.277	21,4
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger	-89.963		-97.717	
Andre eksterne omkostninger i alt	-89.963	-22,5	-97.717	-19,3
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	5.589	1,4	10.560	2,1
FINANSIELLE POSTER				
5 Finansielle omkostninger	-5.589		-10.560	
Finansielle poster i alt	-5.589	-1,4	-10.560	-2,1
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2022

Spec.	2022 Kr.	2020/2021 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	792.529	837.208
Materielle anlægsaktiver i alt	792.529	837.208
ANLÆGSAKTIVER I ALT	792.529	837.208
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender forbrugere	442.105	517.718
Periodeafgrænsningsposter	1.450	1.694
Tilgodehavender i alt	443.555	519.412
7 Likvide beholdninger	58.815	2.929
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	502.370	522.341
AKTIVER I ALT	1.294.899	1.359.549

Balance pr. 31. december 2022

Spec.	2022 Kr.	2020/2021 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
8 Overdækning	547.655	586.856
9 Prioritetsgæld	326.243	406.489
Langfristet gæld i alt	873.898	993.345
Kortfristet gæld		
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	327.678	302.299
11 Skyldig moms og afgifter	57.269	25.048
12 Skyldigt vedrørende personale	4.169	5.303
13 Periodeafgrænsningsposter	31.884	33.553
Kortfristet gæld i alt	421.000	366.204
GÆLD I ALT	1.294.899	1.359.549
PASSIVER I ALT	1.294.899	1.359.549

Specifikationer

Spec.	2022		2020/2021	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	303.734	75,9	591.787	116,9
Variabel afgift efter forbrug.....	41.014	10,3	101.890	20,1
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	30.735	7,7	76.234	15,1
Statsafgift overført til afregningskonto	-30.735	-7,7	-76.234	-15,1
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde.....	-11.224	-2,8	-1.478	-0,3
Målerleje.....	13.637	3,4	27.384	5,4
Ekstra ordinær anlægsbidrag.....	-215	-0,1	76.705	15,2
Spildevandsafgift.....	6.021	1,5	14.973	3,0
Spildevandsafgift overført til afregningskonto.....	-6.021	-1,5	-14.973	-3,0
Åbnegebyr og flyttegebyr	3.600	0,9	0	0,0
Rykkergebyr	3.400	0,9	8.067	1,6
Aflæsningsgebyr	6.800	1,7	7.000	1,4
Overdækning/underdækning.....	39.200	9,8	-305.063	-60,3
NETTOOMSÆTNING i alt.....	399.947		506.291	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse/renovering boring.....	-85.370		-54.092	
Leje boringer	0		-6.000	
Tankberedskab.....	-353		-347	
Drikkevandsanalyse	-33.342		-14.170	
Honorar tilsyn vandværk.....	0		-25.000	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-36.624		-106.488	
El	-86.789		-55.674	
Refunderet energiafgift.....	18.689		28.986	
Rengøring.....	0		-365	
Ejendomsskat.....	-553		-777	
Afskrivning bygningsanlæg	-44.679		-44.679	
Produktionsomkostninger i alt.....	-269.020		-278.606	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-12.890		-44.934	
Vedligeholdelse malere, brønde m.v.	-22.485		-74.475	
Distributionsomkostninger i alt.....	-35.375		-119.408	
4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	-6.000		-9.000	
Honorar kasserer	-18.870		-28.500	
Kontorartikler.....	-223		-604	
Telefon- og internetforbindelse	-6.121		-9.059	
Licenser, serviceabonnement.....	-7.613		-4.439	
Porto.....	-2.112		-3.770	

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2020/2021 Kr.
Kursusudgifter/messeudgifter	-670	-2.499
Gaver.....	0	-195
Regnskabs- og bogføringsassistance.....	-15.053	-6.008
Assistance opkrævningssystem.....	-19.711	-15.998
Forsikringer	-5.425	-5.121
Faglitteratur	-310	-300
Kontingenter.....	-3.743	-3.440
Kontingenter u/moms.....	-1.119	-1.119
Gebyr.....	-4.251	-6.400
Omkostninger Betalingsservice.....	-447	0
Difference	0	-1.206
Gebyr papirfaktura	1.980	0
Tab på debitorer	-2.478	-1.299
Indgået tidligere afskrevet fordringer	0	1.239
Indbetaling ukendt debitor.....	2.203	0
Administrationsomkostninger i alt.....	-89.963	-97.717
5 Finansielle omkostninger		
Kommunekredit	-3.031	-5.513
Garantiprovision	-1.626	-4.207
Diverse kreditorer	-23	-363
Negativ rente Nordea	-12	-74
Negativ rente Danske Bank	-985	0
Renteperiodisering Kommunekredit.....	88	-404
Finansielle omkostninger i alt.....	-5.589	-10.560
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	993.585	993.585
Afskrivninger primo	-156.377	-111.698
Årets afskrivning.....	-44.679	-44.679
Grunde og bygninger i alt	792.529	837.208
7 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning.....	105	105
Nordea 6795657051	0	2.356
Nordea 7555756776	0	468
Danske Bank 13348979.....	58.710	0
Likvide beholdninger i alt.....	58.815	2.929

Specifikationer

Spec.	2022 Kr.	2020/2021 Kr.
8 Overdækning		
Overdækning primo.....	586.856	281.793
Årets underdækning jfr. note 1.....	-39.200	0
Årets overdækning jfr. note 1.....	0	305.063
Overdækning i alt.....	547.655	586.856
9 Prioritetsgæld		
Kommunekredit.....	406.489	486.216
Overført kortfristet del Kommunekredit.....	-80.246	-79.727
Prioritetsgæld i alt.....	326.243	406.489
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning grundejerforening.....	144.318	133.665
Skyldig statsafgift (vandskat).....	43.313	40.307
Skyldig spildevandsafgift.....	6.021	14.973
Kortfristet prioritetsgæld.....	80.246	79.727
Diverse kreditorer.....	53.779	33.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	327.678	302.299
11 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	25.048	-21.688
Udgående moms.....	100.181	222.552
Indgående moms.....	-81.925	-100.325
El-afgift.....	-18.689	-28.986
Afregning moms.....	32.654	-46.504
Skyldig moms og afgifter i alt.....	57.269	25.048
12 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat.....	4.169	5.303
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	4.169	5.303
13 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	31.569	33.150
Rentepreperiodisering.....	316	404
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	31.884	33.553