

Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

Balance

pr. 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

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 4. februar 2023

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	75780164
Hjemmeside:	www.oestbirk-vandvaerk.dk
E-mail:	bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk
CVR nr.:	34641676
Stiftet:	1. januar 2013
Hjemsted:	Østbirk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Per Stabell Jørgensen, formand Lars Peter Jørgensen, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem
Driftsansvarlig:	Jens Skov
Revisor:	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Østbirk 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.

Østbirk, den 11. april 2023

I bestyrelsen

Per Stabell Jørgensen, formand

Lars Peter Jørgensen, næstformand

Stig Vilsgaard Ravn, sekretær

Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem

Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, 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 fratrasket 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
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

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").

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.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østbirk, den 11. april 2023

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	1.533.565	1.250.000	1.251.044
Produktionsomkostninger	2	821.901	560.000	552.115
Bruttoresultat		<u>711.664</u>	<u>690.000</u>	<u>698.928</u>
Distributionsomkostninger	3	469.665	460.000	484.654
Administrationsomkostninger	4	249.543	230.000	226.201
Resultat af primær drift		<u>-7.544</u>	<u>0</u>	<u>-11.927</u>
Andre driftsindtægter	5	20.201	20.000	24.665
Resultat før finansielle poster		<u>12.657</u>	<u>20.000</u>	<u>12.737</u>
Finansielle omkostninger	6	12.657	20.000	12.737
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Værk	7	6.137.841	6.326.248
Boringer	7	2.886	35.655
Ledningsnet	7	987.541	1.109.838
Målere	7	723.201	804.107
Grund	7	319.682	319.682
EDB	7	12.415	15.418
Anlægsaktiver i alt		8.183.566	8.610.949
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	0	24.830
Andre tilgodehavender	9	39.700	18.553
Tilgodehavender i alt		39.700	43.383
Likvide beholdninger	10	2.423.550	2.107.500
Omsætningsaktiver i alt		2.463.249	2.150.883
Aktiver i alt		10.646.815	10.761.831
	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	10.055.965	10.039.187
Langfristet gæld	13	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		10.055.965	10.039.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	590.851	722.644
Kortfristede gældsforpligtelser		590.851	722.644
Gældsforpligtelser i alt		10.646.815	10.761.831
Passiver i alt		10.646.815	10.761.831

Note 1. Nettoomsætning

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fast afgift	527.350	494.385
Salg af vand	755.223	738.395
Gebyrer	17.695	22.295
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	233.297	-4.032
	<u>1.533.565</u>	<u>1.251.044</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Tilsyn	139.458	125.030
Vedligeholdelse, værk	91.322	65.294
Elektricitet	246.952	134.394
- Elafgifter	-87.794	-68.767
Ejendomsskatter	8.892	8.892
Vandanalyser og boringskontrol	56.258	7.073
Vandafledningsafgift og renovation	85.156	2.188
Forsikringer	8.718	9.947
Afskrivninger, værk	237.168	232.292
Afskrivninger, edb/styring	3.003	3.003
Afskrivninger, boringer	32.769	32.769
	<u>821.901</u>	<u>552.115</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Tilsyn	139.458	125.030
Vedligeholdelse, ledningsnet	59.451	82.223
Ledningsregistrering	21.554	33.030
Afskrivninger, målere	126.905	121.155
Afskrivninger, ledningsnet	122.297	123.216
	<u>469.665</u>	<u>484.654</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	33.850	33.850
Mødeudgifter	3.718	1.685
Kursusudgifter	0	390
Annoncer	884	2.292
Stempel og gebyr	1.128	377
Telefon og internet	6.485	6.102
Kontingenter	8.753	7.891
Faglitteratur	1.550	1.500
Abonnementer	32.253	23.717
EDB udgifter	242	256
Opkrævningsudgifter	30.213	27.845
Hjemmeside	7.781	6.480
Revision	11.000	8.000
Regnskab og administration	105.225	98.235
Gaver og blomster	4.800	7.581
Tab på debitorer	1.662	0
	<u>249.543</u>	<u>226.201</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	20.201	17.494
Andre indtægter	0	7.171
	<u>20.201</u>	<u>24.665</u>
Note 6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	12.657	12.737
Renteudgifter, lån	0	0
Kompensation, indfrielse af lån	0	0
Provision, Horsens Kommune	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>12.657</u>	<u>12.737</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grund	EDB
Kostpris 1. januar	7.870.535	327.685	1.980.853	1.958.043	319.682	30.031
Tilgang	48.761	0	0	45.999	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	7.919.297	327.685	1.980.853	2.004.042	319.682	30.031
Tidl. afskrivninger	1.544.287	292.030	871.015	1.153.936	0	14.612
Årets afskrivninger	237.168	32.769	122.297	126.905	0	3.003
Værdi 31. december	6.137.841	2.886	987.541	723.201	319.682	12.415

Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2022</u>	<u>2021</u>
0	24.830
0	24.830

Note 9. Andre tilgodehavender

Leverandører

39.700	18.553
39.700	18.553

Note 10. Likvide beholdninger

Danske Bank

Kasse

2.423.550	2.107.500
0	0
2.423.550	2.107.500

Note 11. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Tilslutningsbidrag

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 13. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-skat og AM-bidrag

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.756.086	6.752.054
	3.533.176	3.283.101
	-233.297	4.032
	<u>10.055.965</u>	<u>10.039.187</u>
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	18.464	0
	123.375	288.608
	102.259	89.351
	342.978	341.049
	3.774	3.636
	<u>590.851</u>	<u>722.644</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2023	Regnskab 2022
Nettoomsætning	1.840.000	1.300.268
Produktionsomkostninger	820.000	821.901
Bruttoresultat	1.020.000	478.367
Distributionsomkostninger	475.000	469.665
Administrationsomkostninger	260.000	249.543
Resultat af primær drift	285.000	-240.841
Andre driftsindtægter	22.000	20.201
Resultat før finansielle poster	307.000	-220.640
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	12.657
Årets resultat	307.000	-233.297