

Årsrapport
for
Lovrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Lovrup Vandværk
Povlskrovej 38
Lovrup
6780 Skærbæk

CVR-nummer:

83606614

Bestyrelse

Formand

Niels Chr. Schmidt

Kasserer

Peter Rerup

Bestyrelsesmedlem

Anita Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lovrup Vandværk.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lovrup, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Niels Chr. Schmidt
Formand

Peter Rerup
Kasserer

Anita Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lovrup Vandværk 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.

Lovrup, den __/__/2023

Navn
Folkevalgt revisor

Navn
Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lovrup Vandværk 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 og det kommende år. 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 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 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Maskinanlæg og installationer	14 år
-------------------------------	-------

Ledningsanlæg	50 år
---------------	-------

Vandmålere	6 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Resultatopgørelse for 2022

	Realiseret 2022		Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	284.569	172.729
Produktionsomkostninger	2	<u>-225.286</u>	<u>-112.578</u>
Bruttoresultat		59.283	60.151
Distributionsomkostninger	3	-17.367	-24.309
Administrationsomkostninger	4	<u>-39.605</u>	<u>-32.945</u>
Resultat af primær drift		2.311	2.897
Andre driftsindtægter	5	<u>1.538</u>	<u>2.148</u>
Resultat før finansielle poster		3.849	5.045
Finansielle indtægter	6	0	4
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.849</u>	<u>-5.049</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		81.023	82.711
Inventar og installationer		129.255	141.132
Ledningsnet		495.762	513.129
Materielle anlægsaktiver	8	706.040	736.972
Anlægsaktiver i alt		706.040	736.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	6.775	1.141
Periodeafgrænsningsposter	10	2.000	2.036
Tilgodehavender i alt		8.775	3.177
Likvide beholdninger	11	741.181	804.806
Omsætningsaktiver i alt		749.956	807.983
Aktiver i alt		1.455.996	1.544.955
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.317.265	1.285.109
Overført årets over-/underdækning		-72.666	32.157
Overdækning i alt		1.244.599	1.317.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	211.397	227.689
Gældsforpligtelser i alt		211.397	227.689
Passiver		1.455.996	1.544.955

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	88.500	88.500
Målerleje	6.400	6.400
Kubikmeterafgift	113.249	105.766
Gebyrindtægter	3.754	4.220
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	72.666	-32.157
Nettoomsætning i alt	284.569	172.729
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	56.043	34.876
El til produktion	120.768	31.890
Ejendomsskatter	1.076	1.077
Forsikringer	8.087	7.992
Vandanalyser og boringskontrol	19.497	18.178
Løn, driftspersonale	6.250	5.000
Afskrivninger	13.565	13.565
Produktionsomkostninger i alt	225.286	112.578
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	1.808
Statsafgift, ledningstab	0	5.134
Afskrivninger	17.367	17.367
Distributionsomkostninger i alt	17.367	24.309
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	16.250	13.000
Lønadministration	264	256
Opkrævning	5.760	5.566
Regnskab	4.634	4.477
Kontorartikler og telefon	1.885	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.590	5.400
Porto og gebyrer	3.744	3.056
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	258	200
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.220	990
Administrationsomkostninger i alt	39.605	32.945
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.538	2.148
Andre driftsindtægter i alt	1.538	2.148
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	4
Finansielle indtægter i alt	0	4
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	3.849	5.049
Finansielle omkostninger i alt	3.849	5.049

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet og vandmålere	Inventar og installation	Grunde og bygn.
Kostpris 1. januar	617.601	166.843	84.399
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	617.601	166.843	84.399
Afskrivninger pr. 1. januar	104.472	25.711	1.688
Årets afskrivninger	17.367	11.877	1.688
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	121.839	37.588	3.376
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	495.762	129.255	81.023

	2022 kr.	2021 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	6.775	1.141
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	6.775	1.141

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.036
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.000	2.036

Note 11 Likvide beholdninger		
Sydbank, Forening	514.752	576.819
Sydbank, Erhverv	226.429	227.987
Likvide beholdninger i alt	741.181	804.806

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	14.168	30.875
Afgift af ledningsført vand	189.694	191.203
Skyldige lønudgifter	5.485	4.388
Skyldige flytteopgørelse	175	0
Mellemregning EDB-service	1.875	20
Kreditorer	0	1.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	211.397	227.689

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
---	-------	-------

