

Varnæs Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33807090

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 mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 19. januar 2023

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Varnæs Vandværk a.m.b.a.
Varnæs Søndergade 9
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 74680526
Hjemmeside: www.varnæsvandværk.dk
E.mail: vandvar@bbsyd.dk

CVR nr.: 33807090
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Varnæs
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Chresten Krog
Næstformand	Holger Jensen
Bestyrelsesmedlem	Svend Petersen
Bestyrelsesmedlem	Benedicta Pecseli
Bestyrelsesmedlem	Thorkild Moldt

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Varnæs, den _____ 2023

I bestyrelsen

Formand Chresten Krog Næstformand Holger Jensen

Bestyrelsesmedlem Svend Petersen Bestyrelsesmedlem Benedicta Pecseli

Bestyrelsesmedlem Thorkild Moldt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 værdipapirer.

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:

Bygning/værk/install.	10-50 år
Boringer	15-30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	16 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 værdipapirer 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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Varnæs Vandværk 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.

Varnæs, den _____ 2023

Bent Sørensen
Intern Revisor

Ole Søjberg
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	2022	Budget 2022	2021
Omsætning	1	459.288	463.000	467.470
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		188.766	-28.500	-26.521
Nettoomsætning i alt		648.054	434.500	440.948
Produktionsomkostninger	2	282.956	189.000	164.564
Bruttoresultat		365.099	245.500	276.385
Distributionsomkostninger	3	135.660	110.000	138.257
Administrationsomkostninger	4	122.258	155.500	125.895
Resultat af primær drift		107.181	-20.000	12.232
Andre driftsindtægter	5	18.856	0	19.102
Resultat før finansielle poster		126.038	-20.000	31.334
Finansielle indtægter	6	5.675	20.000	10.436
Finansielle omkostninger	7	131.713	0	41.770
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	70.197	0
Boringer	8	67.994	73.225
Ledningsnet	8	650.722	676.329
Målere	8	297.633	324.691
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.086.547</u>	<u>1.074.245</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-8.049	-18.740
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>-8.049</u>	<u>-18.740</u>
Værdipapirer	11	863.844	990.101
Likvid beholdning:	12	835.089	971.876
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.690.885</u>	<u>1.943.236</u>
Aktiver i alt		<u>2.777.432</u>	<u>3.017.481</u>

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.353.553	2.542.320
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.353.553</u>	<u>2.542.320</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	423.879	475.161
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>423.879</u>	<u>475.161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.777.432</u>	<u>3.017.481</u>
Passiver i alt		<u>2.777.432</u>	<u>3.017.481</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	170.118	169.708
Målerafgift	43.230	43.127
Salg af vand	227.264	229.034
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.600	4.600
Tilslutningsbidrag	14.076	21.000
	<u>459.288</u>	<u>467.470</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	691	714
Vedligeholdelse installationer og inventar	392	17.390
Service vandværk	7.931	7.412
Køb af inventar/værktøj mv.	1.702	0
Elektricitet	233.592	114.904
- Elafgifter	-60.197	-63.599
Vandanalyser	24.817	27.013
Løn produktion/værk	61.000	55.500
Afskrivninger, boringer	5.230	5.230
Afskrivninger, bygninger/værker	7.798	0
	<u>282.956</u>	<u>164.564</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	46.758	45.279
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	5.579	5.402
Statsafgift spild over 10%	12.637	22.476
Ledningsregistreringer	18.020	12.435
Afskrivninger, målere	27.058	27.058
Afskrivninger, ledningsnet	25.607	25.607
	<u>135.660</u>	<u>138.257</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Kontorleje	16.500	16.500
Bestyrelsesmøder	1.374	750
Forsikringer	8.102	7.403
Befordringsudgifter	2.124	691
Kursusudgifter	0	130
Annoncer	1.782	1.526
Porto og forsendelse	2.483	1.832
Gebyr mv.	1.837	1.866
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	5.569	16.291
Telefon og internet	3.588	1.435
Kontingenter	9.590	8.733
Abonnementer	13.781	13.422
EDB Udgifter	558	1.651
Opkrævningsudgifter	5.983	5.649
Bogføringsudgifter	45.986	44.821
Repræsentation	504	520
Generalforsamling	2.138	1.103
Andre administrationsomk.	183	1.564
Tab på debitorer	175	9
	<u>122.258</u>	<u>125.895</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	18.856	18.404
Andre indtægter	0	698
	<u>18.856</u>	<u>19.102</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
Udbytte	5.675	10.436
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>5.675</u>	<u>10.436</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	5.456	5.180
Kurstab, værdipapirer	126.257	36.590
	<u>131.713</u>	<u>41.770</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Byg./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	78.455	768.219	432.922	0	0
Tilgang	77.995	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	77.995	78.455	768.219	432.922	0	0
Tidl afskrivninger	0	5.230	91.890	108.231	0	0
Årets afskrivninger	7.798	5.230	25.607	27.058	0	0
Værdi 31. december	70.197	67.994	650.722	297.633	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-8.049	-18.740
	-8.049	-18.740

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	1.463	1.034
Investeringsbeviser	862.381	989.067
	863.844	990.101

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	835.089	971.876
	835.089	971.876

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2022	2021
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.542.320	2.515.798
	188.766	-26.521
	0	0
	2.353.553	2.542.320

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

	0	0
	0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

	5.439	11.369
	45.413	75.770
	373.026	388.022
	0	0
	423.879	475.161