

Andelsselskabet Nyskole Vandværk
CVR-nr. 44 19 36 12

Resume af årsregnskab 2022

revideret årsrapport foreligger på vandværkets hjemmeside

**Andelsselskabet Nyskole Vandværk
Årsregnskab for 2022**

GENERALFORSAMLING

TIRSDAG DEN 7. marts 2023 KL. 19.00

PÅ VIGGÅRDEN

DAGSORDEN:

- 1. VALG AF DIRIGENT**
- 2. VALG AF STEMMETÆLLERE**
- 3. FORMANDEN AFLÆGGER BERETNING**
- 4. KASSEREN GENNEMGÅR REGNSKABET**
- 5. INDKOMNE FORSLAG**
- 6. VALG TIL BESTYRELSE – EFTER TUR AFGÅR**
Torben Larsen (modtager genvalg)
Kjeld Nielsen
- 7. VALG AF SUPPLEANTER**
- 8. EVT.**

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandsektorlov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommene inden for vandværkets forsyningsområde med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022 andrager DKK 84.610 mod en overdækning på DKK. 43.912 for tiden 01.01.2021 – 31.12.2021.

Begivenheder efter regnskabsperiodens afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Anvendt regnskabspraksis

Delårsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres i det regnskabsår, hvori brugerne tilsluttes.

Årets under/overdækning af de faktiske foretagne afskrivninger indregnes som regulering af over/underdækning.

Drifts- og administrationsomkostninger

Drifts- og administrationsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsperiodens afskrivninger af materielle anlægsaktiver opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Vandværk og ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Overdækning

Saldoen for reguleringsmæssig over-/underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster eller investeret i anlægsaktiver målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til vandforsyningsloven.

Resultatopgørelse for året 2022

	2022 kr.	2021 t.kr.
Indgået for vand	868.000	801
Opluknings- og strafgebyr	18.860	35
Tilslutningsbidrag	108.094	0
Indtægter	994.954	836
Elektricitetsforbrug	83.233	34
Reparation og vedligeholdelse	70.752	62
Forsikringer og kontingenter	16.444	16
Vandanalyser	17.387	25
Diverse driftsomkostninger	1.000	1
Statsafgift vandspild	0	0
Driftsomkostninger	-188.816	-138
Annoncer	3.497	0
Kontorartikler og tryksager	5.724	4
Telefon, internet mv.	1.603	1
Porto og gebyrer	10.585	10
Service edb mv.	24.834	24
Gaver	2.788	0
Honorar til revisor	32.300	34
Honorarregulering, tidligere år	-1.700	5
Konsulentbistand	0	0
Tab på- og tidligere afskrevne debitorer	470	0
Generalforsamling og bestyrelsesomkostninger	30.263	3
Administrationsomkostninger	-110.364	-81
Personaleomkostninger	-275.251	-269
Resultat før afskrivninger og finansiering	420.523	348
Afskrivninger, vandværk og ledningsnet	-310.664	-292
Resultat før finansielle poster	109.859	56
Finansielle poster	-25.249	-12
Årets resultat	84.610	44

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Vandværk og ledningsnet	1	2.687.728	2.632
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1	16.045	17
Anlægsaktiver		2.703.773	2.649
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2	19.967	0
Periodeafgrænsningsposter		720	1
Tilgodehavender		20.687	1
Værdipapirer og kapitalandele	3	168.358	189
Likvide beholdninger	4	975.700	1.076
Omsætningsaktiver		1.164.745	1.266
Aktiver		3.868.518	3.915
Passiver			
Overdækning reserveret til anlægssum	5	2.648.432	2.650
Overdækning reserveret til kommende investeringer	5	1.047.837	962
Overdækning i alt		3.696.269	3.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.481	31
Gæld til forbrugere	2	0	106
Anden gæld	6	139.768	166
Kortfristede gældforpligtelser		172.249	303
Gældsforpligtelser		172.249	303
Passiver		3.868.518	3.915

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
1. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.875.498	87.196
Tilgang	364.938	0
Afgant i året	0	0
Kostpris ultimo	6.240.436	87.196
Af- og nedskrivninger primo	-3.243.113	-70.081
Årets afskrivninger	-309.595	-1.070
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på udgåede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	-3.552.708	-71.151
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.687.728	16.045

	2022 kr.	2021 t.kr.
2. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	19.967	-106
Nedskrivning tilgodehavender	0	0
Overført til passiver, gæld til forbrugere	0	106
I alt	19.967	0

3. Værdipapirer og kapitalandele

	Kurs	Nominel værdi stk.	Kurs værdi kr.
Nordea Invest Mellemlange Obligationer, privat	143,65	1.172	168.358

	2022	2021
	kr.	t.kr.
4. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	123	0
Nordea nr. 679 01 04356	975.577	1.076
	<hr/>	<hr/>
	975.700	1.076

5. Overdækning

Selskabets virksomhed er underlagt Lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af loven kan ejerne ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte overdækning.

Selskabet vil i 2016 vurdere og i nødvendig omfang indarbejde principperne for opdeling af egenkapitalen som beskrevet i Erhvervsstyrelsens vejledning af januar 2016. Den tidligere egenkapitalen vil således helt eller delvis kunne være overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i regnskabet.

	2022	2021
	kr.	t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	13.454	43
Skyldig vandafgift	126.272	123
Skattekonto	42	0
I alt	<hr/>	<hr/>
	139.768	166