

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Agersø Vandværk

CVR 38 38 57 71

Bestyrelse

Torben Holst, Formand

Villy Holst

Bo E. Andersen

Steen Andresen

Carsten Jensen

Assistance

VKST

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31 / 3 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Agersø 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.

Agersø, den 31 / 3 2023

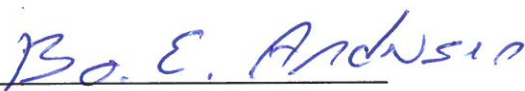
Bestyrelsen:



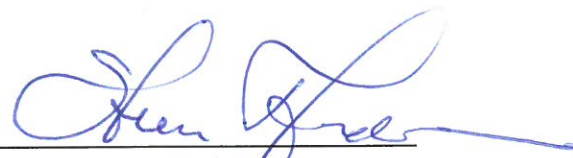
Torben Holst
Formand



Villy Holst



Bo E. Andersen
Kasserer



Steen Andresen
Sekretær



Carsten Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Agersø Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

VKST betaler endvidere vandværket regninger. Regningerne er betalt ifølge med formanden, som forinden har godkendt disse.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 13 / 3 2022

VKST Vandværksadministration



Hanne Olsen
Økonomikonsulent

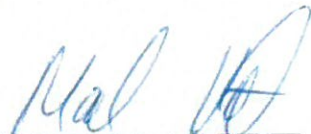
Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede.

Det kan konstateres, at den beskrevne regnskabspraksis om aktivering og afskrivning af aktiver fraviges i forbindelse med enkelte nyttilslutninger. Ved nyttilslutninger udgiftsføres alle omkostninger i stedet for at aktivere hver tilslutning. I 2022 har der været to nyttilslutninger, hvor dette er tilfældet. Effekten af denne praksis er dels at aktivmassen undervurderes en smule, dels at overdækningen undervurderes en del i tilslutningsåret, men følgende undervurderes en smule i den resterende normale afskrivningsperiode (12-20 år). Dette gøres for nemheds skyld og da der sjældent sker nyttilslutninger, hvorfor den samlede effekt over årene er lille. Revisor billiger bogføringen, men henstiller til, at den i årsrapporten beskrevne regnskabspraksis uddybes for den reelle regnskabspraksis fremover.

Agersø, den 10 / 3 2023



Martin Vilstrup
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agersø 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 uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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 regskabsposter 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.

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:

Rentvandsbeholder	20 år
Ledninger	20 år
Målere	12 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").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	258.533,64	309.466,46
Produktionsomkostninger	2	-89.647,02	-107.332,93
Bruttoresultat		168.886,62	202.133,53
Distributionsomkostninger	3	-117.193,71	-133.817,27
Administrationsomkostninger	4	-44.651,32	-61.249,12
Resultat af primær drift		7.041,59	7.067,14
Andre driftsindtægter	5	0,00	0,00
Resultat før finansielle poster		7.041,59	7.067,14
Finansielle poster	6	-7.041,59	-7.067,14
Årets resultat		0,00	0,00

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk
Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Fast ejendom		120.000,00	120.000,00
Rentvandsbeholder 2007	7	45.049,79	54.790,30
Målerinstallationer/ledning 1997 /Tilslutning	7	0,00	0,00
Ny ledning, sammenlægning 2011	7	175.110,32	196.999,11
Vandmålere 2018	7	273.211,58	312.241,79
Vandmålere 2019	7	109.395,24	123.069,65
Materielle anlægsaktiver		722.766,93	807.100,85
Anlægsaktiver i alt		722.766,93	807.100,85
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-8.531,47	-8.531,47
Andre tilgodehavender	9	0,00	0,00
Tilgodehavender i alt		-8.531,47	-8.531,47
Likvide beholdninger	10	1.335.578,52	1.065.652,83
Omsætningsaktiver i alt		1.327.047,05	1.057.121,36
Aktiver i alt		2.049.813,98	1.864.222,21

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk
Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overdækning	11	1.965.732,94	1.789.658,30
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	84.081,04	74.563,91
Gældsforpligtelser i alt		2.049.813,98	1.864.222,21
Passiver		2.049.813,98	1.864.222,21

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	251.717,80	236.593,33
Kubikmeterafgift	116.800,48	152.603,62
Gebyrer	0,00	40,00
Tilslutningsafgifter	66.090,00	
Overdækning (minus = overdækning, plus = underdækning)	-176.074,64	-79.770,49
Netto omsætning i alt	258.533,64	309.466,46
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	567,00	31.579,30
El til produktion	24.195,22	8.134,02
Vandanalyser	23.729,00	26.605,00
Leje af grund	3.777,15	3.324,80
Pasning af vandværk	23.000,00	23.600,00
Forsikringer	4.638,14	4.349,30
Afskrivninger i alt	9.740,51	9.740,51
Produktionsomkostninger i alt	89.647,02	107.332,93
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger		59.223,86
Nytilslutninger	42.600,30	
Afskrivninger i alt	74.593,41	74.593,41
Distributionsomkostninger i alt	117.193,71	133.817,27
Note 4 Administrationsomkostninger		
Generalforsamling	1.016,00	2.944,00
Porto og gebyrer	3.413,15	3.377,31
Diverse	83,51	340,00
Regnskabsassistance VKST	12.763,00	26.465,00
SK Service	21.185,59	20.568,93
Kontingenter	3.895,67	3.618,10
Fibia Bredbånd	2.294,40	2.294,40
Tab debitorer		1.641,38
Administrationsomkostninger i alt	44.651,32	61.249,12
Note 6 Finansielle poster		
Renteudgifter	-7.041,59	-7.067,14
Finansielle poster i alt	-7.041,59	-7.067,14

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk

Noter til balancen for 2022

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Rentvands- beholder 2007	Målerinst. / Ledning1997 / Tilslutninger. 289m vandled- ning 2009	Ny Ledning, sammenlægn. 2011 m.v.
Kostpris 1. januar	194.810,13	443.683,40	437.775,80
Tilgange	0,00		
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris 31. december	194.810,13	443.683,40	437.775,80
Afskrivninger pr. 1. januar	140.019,83	443.683,40	240.776,69
Årets afskrivninger	9.740,51		21.888,79
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	149.760,34	443.683,40	262.665,48
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	45.049,79	0,00	175.110,32

	Elektroniske målere 2018	Elektroniske målere 2019
Kostpris 1. januar	468.362,63	164.092,88
Tilgange		
Afgang	0,00	0,00
Kostpris 31. december	468.362,63	164.092,88
Afskrivninger pr. 1. januar	156.120,84	41.023,23
Årets afskrivninger	39.030,21	13.674,41
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	195.151,05	54.697,64
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	273.211,58	109.395,24

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	-8.531,47	-8.531,47
Tilgodehavender i alt	-8.531,47	-8.531,47

Note 10 Likvide beholdninger

Danske Bank Erhvervsgiro	169.435,83	172.110,80
Spks. Sjælland Erhvervskonto	952.019,69	678.108,50
Spks. Sjælland Opsparing	214.123,00	215.433,53
Andre tilgodehavender i alt	1.335.578,52	1.065.652,83

Årsregnskab 2022
Agersø Vandværk

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.789.658,30	1.709.887,81
Årets overdækning, jf. note 1	176.074,64	79.770,49
Overdækning pr. 31. december	1.965.732,94	1.789.658,30
 Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	40.843,14	27.876,90
Afgift af ledningsført vand	34.487,90	36.687,01
Øvrige kreditorer	8.750,00	10.000,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	84.081,04	74.563,91