



Andelsselskabet Aunslev Vandværk

CVR-nr. 12 88 19 16

Årsregnskab 2022

Generalforsamling onsdag den 22. februar 2023 kl. 19.30

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen
Klaus Levin Knudsen
Claus Winther
Finn Thomsen
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
Thomas Beck og Christian Smidt
7. Valg af revisor
Tommy Steentoft
8. Valg af suppleant til revisor
Kristina Winther
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

Takster for 2023

Pris pr. m ³ vand	6,00 kr.
Vandafgift pr. m ³ vand	6,37 kr.
Fast afgift pr. halvår	225,00 kr.
Målerleje pr. halvår	150,00 kr.
Alle takster er ekskl. moms	

Gebyrer

Rykkergebyr	100,00 kr.
Flyttegebyr	150,00 kr.
Brydning af plump på måler	250,00 kr.
Påvisning af stophaner	250,00 kr.
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	1.000,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer momsfrataget.

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 27. januar 2023

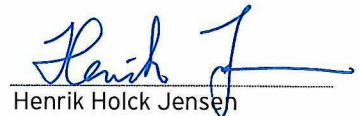
Bestyrelse:



Finn Thomsen
formand



Klaus Levin Knudsen



Henrik Holck Jensen



Claus Winther



Vibeke Steentoft

Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

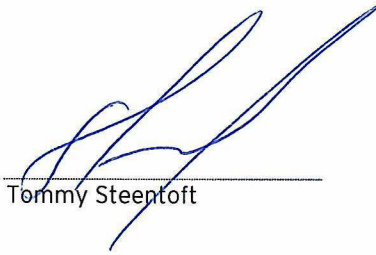
Som folkevalgte revisorer har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaf-læggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Aunslev, den 27. januar 2023



Karin Smidt



Tommy Steentoft

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Aunslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Nyborg, den 27. januar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr. 18514

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2022	2021	2022	2023
	Indtægter				
	Opkrævet vandsalg	869.755	899.925		
	Moms	-173.951	-179.985		
	Vandafgift	-262.340	-276.124		
2	Salg ekskl. vandafgift og moms	433.414	443.816	460.250	523.000
	Flytte- og rykkergebyrer	8.000	9.840	0	0
	Vand leveret til Bovense Vandværk	38.227	39.720	0	0
	Overdækning/underdækning	210.637	74.612	118.169	147.104
	Indtægter i alt	690.278	567.988	578.419	670.104
	Omkostninger				
	Statsafgift af svind mere end 10%	0	14.619	0	0
	Vedligeholdelse ledningsnet	118.134	66.463	120.000	100.000
	Vedligeholdelse vandværk og boringer	22.826	46.266	50.000	50.000
	Elektricitet	99.095	29.770	29.000	125.000
11	Lønninger	63.239	69.923	55.000	55.000
	Personaleomkostninger	14.892	5.000	6.500	6.500
	Bogførings og regnskabsassistance	51.940	50.688	49.000	51.000
	Forbrugeropkrævning	27.675	23.435	15.000	33.000
	Opsætning af App	0	25.000	5.000	0
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	11.957	11.556	14.000	14.000
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	8.583	8.469	8.500	8.500
	Vandprøver	37.595	14.286	22.000	35.000
	Møder, kurser m.v.	28.785	13.419	10.000	10.000
	Porto og gebyr	8.943	8.833	7.000	7.000
	Kontingenter og forsikringer	24.781	19.554	15.000	15.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	13.800	9.867	15.000	25.000
	Hjemmeside/webmaster	6.827	13.987	0	0
	Drift af forbrugerservice	27.310	23.728	37.000	27.000
	Tab på debitorer	4.726	-7.078	1.000	1.000
	BNBO	7.425	0	0	0
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	240	3.960	1.500	1.500
	Interne revisorer	0	0	800	800
	Omkostninger i alt	578.773	451.745	461.300	565.300
	Indtjeningsbidrag	111.505	116.242	117.119	104.804
5	Afskrivninger mv.	-105.883	-107.119	-107.119	-104.804
	Resultat af primær drift	5.622	9.123	10.000	0
3	Renter, netto	-5.622	-9.123	-10.000	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Resultatet foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
5	Anlægsaktiver		
	Ledningsnet	670.392	691.534
	Anlæg	445.949	492.541
	Målere	104.906	143.055
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.221.247</u>	<u>1.327.130</u>
	Omsætningsaktiver		
4	Likvide beholdninger	1.527.640	1.511.382
	Periodeafgrænsningsposter	22.978	27.360
	Andre tilgodehavender	0	49.650
	Tilgodehavender fra forbrugere	48.406	123.520
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.599.024</u>	<u>1.711.912</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.820.271</u>	<u>3.039.042</u>
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	 Langfristet gældsforpligtelser		
6	Overdækning	2.462.140	2.672.777
	 Kortfristet gæld		
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	104.475	60.125
7	Skyldig vandafgift	123.524	180.889
8	Skyldig merværdiafgift	23.209	45.344
9	Kreditorer	80.508	79.907
10	Anden gæld	26.415	0
	Gæld i alt	<u>358.131</u>	<u>366.265</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.820.271</u>	<u>3.3039.042</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

12 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Aunslev 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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. 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 de 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Opkrævede tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indtægtsføres i opkrævningsåret. 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og 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:

Ledningsnet	5-75 år
Anlæg	10- 50 år
Målere	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

kr.	2022	2021
2 Vandafgift		
Om forbruget af vand anføres (i m ³):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	53.481	62.214
Benyttet til filterskyl	-732	-801
Udledningsmængde	52.749	61.413
Vandforbrug ifølge afregningsoversigt	41.150	43.456
Vandforbrug leveret til Bovense Vandværk	7.395	9.485
Reguleringer tidligere år	0	36
Vandforbrug i alt	48.545	52.977
Svind beregnet til 7,9 % (13,5 %)	4.204	8.436
3 Renteudgifter		
Nordea, opsparing	2.555	5.708
Nordea, driftskonto	2.870	3.415
Skattekonto	196	0
	5.621	9.123

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2022</u>	<u>2021</u>
4	Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter		
	Kassebeholdning	74	74
	Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	437.762	418.945
	Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	1.089.804	1.092.363
		<u>1.527.640</u>	<u>1.511.382</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>
		<u>Målere</u>	
	Kostpris 1. januar 2022	3.262.715	6.840.822
	Tilgang	0	0
	Kostpris 31. december 2022	<u>3.262.715</u>	<u>6.840.822</u>
	Afskrivninger 1. januar 2022	2.770.171	6.149.291
	Afskrivninger	46.595	21.139
	Afskrivninger 31. december 2022	<u>2.816.766</u>	<u>6.170.430</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>445.949</u>	<u>670.392</u>
6	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	2.672.777	2.747.389
	Årets overdækning jf. resultatopgørelse	-210.637	-74.612
	Overdækning pr. 31. december	<u>2.462.140</u>	<u>2.672.777</u>
7	Skyldig vandafgift		
	Udledningsmængde, jf. note 1	52.749	61.413
	90 % heraf	47.474	55.272
	Afgiftsfrit leveret til Bovense Vandværk	-7.395	-9.485
		<u>40.079</u>	<u>45.787</u>
	Afregnet vandforbrug, jf. note 1	41.150	43.492
		<u>41.150</u>	<u>43.492</u>
	Da årets svind ikke udgør mere end 10 %, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.	0	2.295
	Afgiftspligtig for 2022 (41.150 m ³ x 6,37 kr.)	262.126	291.663
	Betalt for 2022	-138.602	-110.774
	Skyldig vandafgift	<u>123.524</u>	<u>180.889</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift		
Udgående afgift	183.526	195.071
Indgående afgift	-126.097	-94.350
Elafgift	-34.334	-31.438
	<u>23.095</u>	<u>69.283</u>
Betalt for 2022, netto	114	-23.939
Skyldig 31. december 2022	<u>23.209</u>	<u>45.344</u>
9 Kreditorer		
Øvrige kreditorer	<u>80.508</u>	<u>79.907</u>
10 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	26.333	0
Skattekonto	82	0
Difference	<u>26.415</u>	<u>0</u>
11 Lønafstemning		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	<u>63.239</u>	<u>69.923</u>
Lønoplyst for 2022, jf. E-indkomst	<u>63.239</u>	<u>69.923</u>
Difference	<u>0</u>	<u>0</u>
12 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelsselskabets kreditorer.		