

**Andelsselskabet
Allerslev Ammendrup Vandværk
4720 Præstø**

**Årsrapport 2022
Driftsbudget for årene 2023 og 2024**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den / 2023

Dirigent

7324/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	10-13

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Allerslev Ammendrup Vandværk 72 88 02 18 Præstø 1. januar til 31. december 2022
Bestyrelse	Bjarne Jensen Johan Hybholt Lene Borup Petersen Jens Friis Madsen Preben Sindal	
Kasserer	Lene Borup Petersen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisor	Povl Jørgensen Morten Christensen	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2022 for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørnehoved, den 15. februar 2023

Bestyrelsen:



Bjarne Jensen



Johan Hybhøft



Lene Borup Petersen



Jens Friis Madsen



Preben Sindat

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Tjørnehoved, den 15. februar 2023



Povl Jørgensen
Kritisk revisor



Morten Christensen
Kritisk revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk for regnskabsåret 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 Deres 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, 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 og andelsselskabets vedtægter.

Vordingborg, den 15. februar 2023

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette 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 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Boringer: 30 år, scrapværdi skønnes til 0%

Installationer: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Elektronisk udstyr: 5-8 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

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").

Egenkapital:

Egenkapital bruges 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2022

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2022	2021	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning	696.534	696.014	752	924
2 Produktionsomkostninger	-387.761	-414.198	-428	-598
	308.773	281.816	324	326
3 Distributionsomkostninger	-141.717	-145.873	-157	-159
4 Administrationsomkostninger	-158.765	-142.217	-167	-167
	8.291	-6.274	0	0
5 Andre driftsindtægter	0	12.971	0	0
	8.291	6.697	0	0
7 Finansielle omkostninger	-8.291	-6.697	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8	664.670	712.887
9	28.871	49.027
10	913.806	1.055.523
	1.607.347	1.817.437
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.817.437
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
	3.154	0
	0	14.757
	3.154	14.757
11	962.122	902.131
	965.276	916.888
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	916.888
	2.572.623	2.734.325
	AKTIVER I ALT	2.734.325
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12	2.237.016	2.517.856
	2.237.016	2.517.856
	Langfristet gældsforpligtelser i alt	2.517.856
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	200.000	100.000
	104.722	98.054
	0	4.015
	15.800	14.400
	15.085	0
	335.607	216.469
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	216.469
	2.572.623	2.734.325
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.734.325
	2.572.623	2.734.325
	PASSIVER I ALT	2.734.325

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	249.016	286.984	} 530	530
Kubikmeterafgift	207.336	291.079		
Tilslutningsbidrag	0	30.906	10	10
Målerleje	38.462	19.085	39	39
Ny stikledning	8.530	0	0	0
Køb fra andre forsyninger	0	-37.600	0	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	12.350	16.600	6	6
Overdækning-/+underdækning	180.840	88.960	167	339
	696.534	696.014	752	924
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	914	4.664	} 150	350
Vedligeholdelse, vandledninger	19.075	23.675		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	24.484	72.120		
Vedligeholdelse, boringer	51.714	97.836		
Udgifter vedr. målere	13.207	15.327	0	0
El-udgift	79.119	27.078	130	100
Vandanalyser og boringskontrol	56.637	80.544	50	50
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0	2	2
Teknisk bistand og rådgivning	11.308	23.070	7	7
Leje af jord år 2019-2021	8.332	0	0	0
Erstatning til lodsejere	0	0	20	20
Pasning af udenomsarealer	577	160	0	0
Afskrivninger, bygninger	48.217	49.568	69	69
Afskrivninger, inventar og installationer	20.156	20.156		
Tab v/nedrivning af gammelt værk	54.021	0	0	0
	387.761	414.198	428	598
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	6.037	20	22
Øvrige distributionsomkostninger	0	0	4	4
Afskrivninger, ledningsnet	141.717	139.836	133	133
	141.717	145.873	157	159

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	12.100	12.100	12	12
Pasning af vandværk	15.000	15.000	15	15
Honorar til kasserer	33.000	33.000	33	33
Øvrige honorarer	0	300	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	0	1	1
Kurser	750	920	2	2
Forsikringer	6.254	5.934	6	6
Vandværkssamarbejde	11.723	9.779	10	10
Annoncer	239	1.189	1	1
IT, hjemmeside, server m.v.	38.996	12.312	39	39
Gaver og blomster	2.745	2.854	3	3
Porto og gebyrer	4.629	7.190	7	7
Kontorartikler/telefon	380	1.613	3	3
Småanskaffelser	2.386	3.230	2	2
Telefongodtgørelse	10.500	10.500	10	10
Kontingenter, faglitteratur og licenser	2.999	1.836	3	3
Revisorhonorar	15.800	14.400	15	15
Revisorhonorar, tidl. år	0	-350	0	0
Juridisk rådgivning	0	0	2	2
Møder og generalforsamling	1.264	8.020	2	2
Diverse	0	0	1	1
Tab debitorer	0	2.390	0	0
	158.765	142.217	167	167
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	5.014	0	0
Salg af måleraflæsningsoplysninger, tidl. år	0	7.957	0	0
	0	12.971	0	0
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	5.876	6.638	0	0
Renteomkostninger, skat	2.415	59	0	0
	8.291	6.697	0	0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2022	2021	2023	2024
			t/kr.	t/kr.
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	1.982.702	1.982.702		
Årets tilgang, omk. ved nedrivning	54.021	0		
Årets afgang	-108.042	0		
Anskaffelsessum ultimo	1.928.681	1.982.702		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.269.815	1.220.247		
Årets afskrivninger	48.217	49.568		
Afskrivninger udtagne aktiver	-54.021	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.264.011	1.269.815		
Bogført værdi ultimo	664.670	712.887		
Tab v/nedrivning af gammelt værk	-54.021	0		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	486.621	486.621		
Anskaffelsessum ultimo	486.621	486.621		
Akkum. af- og nedskr. primo	437.594	417.438		
Årets afskrivninger	20.156	20.156		
Akk. af- og nedskr. ultimo	457.750	437.594		
Bogført værdi ultimo	28.871	49.027		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.806.916	3.694.035		
Årets tilgang	0	112.881		
Anskaffelsessum ultimo	3.806.916	3.806.916		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.751.393	2.611.557		
Årets afskrivninger	141.717	139.836		
Akk. af- og nedskr. ultimo	2.893.110	2.751.393		
Bogført værdi ultimo	913.806	1.055.523		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
11 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 4157119	962.122	902.131		
	<u>962.122</u>	<u>902.131</u>		
12 Overdækning				
Overdækning primo	2.617.856	2.706.816		
Årets under/overdækning jf. note 1	-180.840	-88.960		
	<u>2.437.016</u>	<u>2.617.856</u>		
Heraf kortfristet del	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.237.016</u>	<u>2.517.856</u>		