

Børkop Vandværk A.m.b.A.

Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop

CVR-nr. 33 17 09 98

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den valgte revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Børkop Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 6. marts 2023
Bestyrelse:


Chris Lyngsø
formand


Søren Pedersen
næstformand


Ib Hansen



Allan Damgaard Jensen


Casper Christensen

Den valgte revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg kontrolleret, at bestyrelsens dispositioner er i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutninger.

Børkop, den 6. marts 2023



Jørgen Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Børkop Vandværk A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

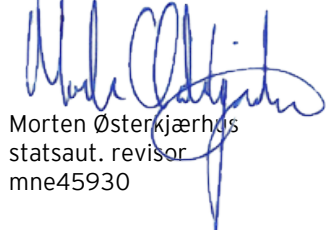
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 6. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Børkop Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Børkop Skovvej 130, 7080 Børkop
CVR-nr.	33 17 09 98
Stiftet	Maj 1905
Hjemsted	Børkop
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.borkopvand.dk
Telefon	75 86 65 88
Bestyrelse	Chris Lyngsøe, formand Søren Pedersen, næstformand Ib Hansen Allan Damgaard Jensen Casper Christensen
Direktion	Per Møller, vandværksbestyrer
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C
Valgt revisor	Jørgen Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive vandværk og vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er 0 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af regulering til overdækning på 1.921 t.kr. samt regulering af tidsmæssig forskel på -3.927 t.kr.

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip". Opgørelsen af tidsmæssige forskelle fremgår af note 9 til årsregnskabet.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" på 1.621 t.kr. pr. 31. december 2022. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter indregnet i priserne pr. 31. december 2022. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
2	Takstmæssig omsætning	5.515.472	5.934.727
	Overdækning	1.920.976	654.220
	Tidsmæssige forskelle	-3.926.723	-3.504.083
	Nettoomsætning	3.509.725	3.084.864
3, 4, 7	Produktions- og distributionsomkostninger	-2.376.906	-1.989.515
	Bruttoresultat	1.132.819	1.095.349
3, 5, 7	Administrationsomkostninger	-1.171.012	-1.043.562
	Resultat af primær drift	-38.193	51.787
	Andre driftsindtægter	181.703	66.844
	Andre driftsomkostninger	-23.803	0
	Resultat før finansielle poster	119.707	118.631
6	Finansielle omkostninger	-119.707	-118.631
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	501.050	501.050
	Vandtekniske anlæg	30.398.475	24.211.025
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	346.651	349.553
	Anlæg under udførelse	4.507.182	2.565.006
		<u>35.753.358</u>	<u>27.626.634</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.753.358</u>	<u>27.626.634</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	491.600	473.183
		<u>491.600</u>	<u>473.183</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.869	302.511
8	Andre tilgodehavender	1.001.320	328.395
		<u>1.173.189</u>	<u>630.906</u>
	Værdipapirer	<u>0</u>	<u>2.312.366</u>
	Likvide beholdninger	<u>547.303</u>	<u>651.111</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.212.092</u>	<u>4.067.566</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>37.965.450</u></u>	<u><u>31.694.200</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
9	Tidsmæssige forskelle	31.553.356	27.626.634
	Hensatte forpligtelser i alt	31.553.356	27.626.634
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	KommuneKredit	4.200.000	0
		4.200.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Overdækning	1.621.444	3.542.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	370.841	341.778
	Gæld til forbrugerne	154.660	93.631
12	Anden gæld	65.149	89.739
		2.212.094	4.067.566
	Gældsforpligtelser i alt	6.412.094	4.067.566
	PASSIVER I ALT	<u>37.965.450</u>	<u>31.694.200</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
13 Eventualposter m.v.
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Børkop Vandværk A.m.b.A. for perioden 1. januar - 31. december 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra højere klasser.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel tidsmæssig forskel.

Over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb højere end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen, hvis forskellen forventes opkrævet.

Tidsmæssige forskelle korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Produktions-, og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring m.v.

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og kursreguleringer af værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Ledningsnet består af vandledninger, ventiler m.m.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværk, trykforøgere m.v. samt et mindre reservedelslager.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	75 år
Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger for finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, vandtekniske anlæg og andre anlæg med modregning af her tilknyttede lån, indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af fx afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reguleringsmæssig overdækning

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb selskabets indtægtsramme for levering af vand, indregnes forskellen i balancen som en gældsforpligtelse.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2022	2021
2 Takstmæssig omsætning		
Faste afgifter	3.046.340	3.171.631
Variable afgifter	1.393.871	1.394.966
Tilslutningsafgift	908.200	1.014.915
Andre indtægter	42.300	29.400
Nødforsyning	124.761	323.815
	<u>5.515.472</u>	<u>5.934.727</u>
3 Personaleomkostninger		
Løn	1.051.037	1.001.228
Sociale omkostninger	8.957	8.853
Pensioner	162.640	156.945
Regulering af feriepengeforpligtelse	4.179	5.459
Møder og kursusudgifter	38.674	29.358
	<u>1.265.487</u>	<u>1.201.843</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (30 %)	379.646	360.553
Distribution (30 %)	379.646	360.553
Administration (40 %)	506.195	480.737
	<u>1.265.487</u>	<u>1.201.843</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
4 Produktions- og distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	171.091	106.388
Elektricitet	230.044	98.485
Vandprøver	54.133	98.690
Biler	66.984	58.140
Småanskaffelser	25.083	19.552
Teknisk bistand	8.925	0
Forsikring	13.250	7.630
Fordelte personaleomkostninger	759.292	721.106
Afskrivninger	1.048.104	879.524
	<u>2.376.906</u>	<u>1.989.515</u>
5 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamling m.v.	1.900	2.734
Bestyrelseshonorar	30.000	30.000
Repræsentation	34.583	6.838
Lønadministration	5.584	7.156
Revision	33.800	31.000
Regnskabsmæssig og anden assistance	68.948	47.195
Juridisk bistand	45.650	0
Tab og reguleringer	-14.717	-1.342
Ejendomsskatter, forsikringer og kontingenter	192.935	214.250
Elektricitet	57.511	24.621
Kontorartikler, tryksager og porto	64.371	57.046
Annoncer	2.665	6.891
Telefon og datatransmission	25.131	32.706
Software m.v.	0	5.981
Fordelt personaleomkostninger	506.195	480.737
Afskrivninger	116.456	97.749
	<u>1.171.012</u>	<u>1.043.562</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	13.263	15.624
Kursregulering af obligationer	106.444	103.007
	<u>119.707</u>	<u>118.631</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	Anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	501.050	46.486.604	1.149.593	2.565.006	50.702.253
Tilgang	0	7.343.571	47.775	2.842.176	10.233.522
Afgang	0	-1.772.683	0	-900.000	-2.672.683
Kostpris 31. december 2022	501.050	52.057.492	1.197.368	4.507.182	58.263.092
Afskrivninger 1. januar 2022	0	22.294.014	800.040	0	23.094.054
Afskrivninger	0	1.113.883	50.677	0	1.164.560
Afskrivninger tilbageført ved afgang	0	-1.748.880	0	0	-1.748.880
Afskrivninger 31. december 2022	0	21.659.017	850.717	0	22.509.734
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	501.050	30.398.475	346.651	4.507.182	35.753.358

kr.	2022	2021
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet:		
Produktionsanlæg (50 %)	582.280	488.624
Distributionsanlæg (40 %)	465.824	390.900
Administration (10 %)	116.456	97.749
	1.164.560	977.273

8 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms og afgifter	1.001.320	328.395
---------------------------------	-----------	---------

9 Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip". Opgørelsen af tidsmæssige forskelle er afspejlet nedenfor.

kr.	Forskelsværdi anlægsaktiver	Forskelsværdi Kommunekredit	I alt
Saldo 1. januar 2022	27.626.634	0	27.626.634
Optaget lån	0	-4.200.000	-4.200.000
Årets tilgange	10.233.522	0	10.233.522
Årets afgang	-923.803	0	-923.803
Årets afskrivninger	-1.164.560	0	-1.164.560
Årets regulering af varebeholdninger	-18.437	0	-18.437
Saldo 31. december 2022	35.753.356	-4.200.000	31.553.356

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 KommuneKredit				
kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Langfristet andel	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	4.200.000	4.200.000	0	0

11 Overdækning

Selskabets overdækning er opgjort til 1.621.444 kr. efter det generelle "hvile-i-sig-selv-princip":

kr.		2022	2021
Varebeholdninger		491.600	473.183
Tilgodehavender fra salg		171.869	302.511
Andre tilgodehavender		1.001.320	328.395
Værdipapirer		0	2.312.366
Likvider		547.303	651.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-370.841	-341.778
Gæld til forbrugerne		-154.657	-93.630
Anden gæld		-65.149	-89.739
		<u>1.621.444</u>	<u>3.542.418</u>
Årets regulering til overdækning indregnet i nettoomsætning		<u>1.920.976</u>	<u>654.220</u>

12 Anden gæld

Afgift af ledningsført vand	-3.350	-4.171
Øvrige skyldige omkostninger	46.272	74.443
Feriepengeforpligtelse	22.227	19.467
	<u>65.149</u>	<u>89.739</u>

13 Eventualposter m.v.

Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser og forpligtelser vedrørende indgåede entrepriseaftaler.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.