

## ÅRSRAPPORT 2022

### Stamoplysninger

Valsgård Vandværk

#### Bestyrelse

Anders Jensen

Thomas Bäuner Laursen

Gilbert Pedersen

Johnny K. Jensen

Peter Mølgaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård 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.

Valsgård, den        /

### Bestyrelsen:

---

Anders Jensen  
Formand

---

Thomas Bräuner Laursen  
Kasserer

---

Gilbert Pedersen  
Bestyrelsesmedlem

---

Johnny K. Jensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Peter Mølgaard  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Valsgård Vandværk 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 regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Valsgård, den            /

---

Folkevalgt revisor

---

Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valsgård 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 i forhold til tidligere år.

## 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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, 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.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	50 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").

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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.

Note	Resultatopgørelse 2022	Realiseret 2022	Realiseret 2021
1	Nettoomsætning	434.141	367.497
2	Produktionsomkostninger	-268.377	-236.722
	Bruttoresultat	165.764	130.775
3	Distributionsomkostninger	-36.862	-40.108
4	Administrationsomkostninger	-128.006	-124.012
	Resultat af primær drift	896	-33.345
5	Andre driftsindtægter	15.488	29.222
	Resultat før finansielle poster	16.383	-4.122
6	Finansielle indtægter	600	24.606
7	Finansielle omkostninger	-16.984	-20.484
	Årets resultat	0	0

Note	Aktiver	2022	2021
8	Grunde og bygninger	1.669.351	1.329.027
9	Inventar og installationer	452.380	527.772
10	Ledningsanlæg	690.948	641.342
	Materielle anlægsaktiver	<u>2.812.679</u>	<u>2.498.141</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.812.679</u>	<u>2.498.141</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.544</u>	<u>13.669</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.544</u>	<u>13.669</u>
11	Værdipapirer	54.480	54.480
12	Likvide beholdninger	<u>2.335.761</u>	<u>2.402.002</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.394.785</u>	<u>2.470.152</u>
	Aktiver i alt	<u>5.207.464</u>	<u>4.968.293</u>

Note	Passiver	2022	2021
13	Egenkapital i alt	3.803.841	3.803.841
14	Overdækning	318.649	110.491
15	Langfristet gæld	582.844	595.353
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	502.131	458.608
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	5.207.464	4.968.293
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	5.207.464	4.968.293
		<hr/>	<hr/>



Note	Noter	2022	2021
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	220.984	206.839
	Fast opkrævet målerafgift	106.481	68.193
	Kubikmeterafgift	236.875	221.494
	Tilslutningsbidrag	77.959	10.756
	Over- / underdækning	-208.158	-139.784
	Nettoomsætning i alt	<u>434.141</u>	<u>367.497</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	-3.447	0
	Bygninger vedligeholdelse	0	-900
	Installationer vedligeholdelse	-4.333	-8.939
	Køb af inventar	0	-3.120
	EDB udgifter	-5.470	-5.350
	EI	-67.131	-87.904
	Elafgift	31.887	42.454
	Forsikring produktionsanlæg	-5.577	-5.232
	Andre udgifter ved produktion	-120	-1.392
	Afskrivning bygninger	-35.810	-26.991
	Afskrivning inventar og instal	-75.396	-75.396
	Vandanalyse	-76.595	-55.445
	Vandafledningsafgift/renovat.	-7.231	-7.141
	Lønomsomkostninger	-17.500	0
	Forsikring driftspersonel	-1.655	-1.367
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-268.377</u>	<u>-236.722</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-6.920	-10.971
	Ledningsregistrering	-15.843	-17.851
	Afskrivninger	-14.098	-11.286
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-36.862</u>	<u>-40.108</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-47.725	-59.850
	Bestyrelsesmøder	-5.530	-127
	Forsikringer bestyrelsen	-737	0
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-1.351	0

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

	Kursus for bestyrelsesmedl.	-800	0
	Porto	-640	-6.675
	Bankgebyr	-8.779	-1.413
	Kontingenter	-6.796	-6.200
	Abonnement / licensafgift	-930	-900
	EDB udgifter	-6.607	-3.365
	PBS udgifter/gebyrer	-7.711	-6.971
	Repræsentation	0	-1.000
	Generalforsamling	-907	-632
	Administration Microwa	-38.381	-37.181
	Tab på debitorer	-1.112	302
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-128.006</u>	<u>-124.012</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Måler aflæsningsgebyr	6.898	12.722
	Rykkergebyrer	7.490	16.500
	Genåbningsgebyr	1.100	0
	Andre indtægter	<u>15.488</u>	<u>29.222</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstit	431	0
	Kursgevinster/tab	0	24.315
	Udbytte	169	291
	Finansielle indtægter i alt	<u>600</u>	<u>24.606</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	0	1
	Renteudgift pengeinstitutter	-16.984	-20.484
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-16.984</u>	<u>-20.484</u>
8	Grunde og bygninger		
	Administrationsbygning	1.341.920	1.341.920
	Investeret primo - bygning	7.610	7.610
	Årets investeringer, Kohøj	543.931	167.796
	Kostpris 31. december	1.893.461	1.517.326
	Afskrevet primo -bygning	-188.299	-161.309
	Årets afskrivning	-35.810	-26.991
	Bygningsanlæg m.m.	<u>1.669.351</u>	<u>1.329.027</u>

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

9	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	753.956	753.956
		<hr/>	<hr/>
	Kostpris 31. december	753.956	753.956
	Afskrevet primo	-226.181	-150.788
	Årets afskrivning	-75.396	-75.396
		<hr/>	<hr/>
	Maskinanlæg / Installationer	452.380	527.772
		<hr/>	<hr/>
10	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	661.095	368.480
	Årets investeringer - ledninge	63.705	292.615
		<hr/>	<hr/>
	Kostpris 31. december	724.800	661.095
	Afskrevet primo - ledninger	-19.753	-8.467
	Årets afskrivning	-14.098	-11.286
		<hr/>	<hr/>
	Ledningsanlæg	690.948	641.342
		<hr/>	<hr/>
11	Værdipapirer		
	Aktier Andelskassen	8.480	8.480
	Andre værdipapirer	46.000	46.000
		<hr/>	<hr/>
	Værdipapirer i alt	54.480	54.480
		<hr/>	<hr/>
12	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.335.761	2.402.002
		<hr/>	<hr/>
	Likvide beholdning i alt	2.335.761	2.402.002
		<hr/>	<hr/>
13	Egenkapital		
	Primo	3.803.841	3.803.841
		<hr/>	<hr/>
	Egenkapital	3.803.841	3.803.841
		<hr/>	<hr/>
14	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	110.491	-29.293
	Overført åretsover-/underdækning	208.158	139.784
		<hr/>	<hr/>
	Over- / Underdækning pr. 31. december	318.649	110.491
		<hr/>	<hr/>
15	Langfristet gæld		
	Periodeafgrænsningsposter(tilslutning)	595.353	607.861
	Periodeafgr(tilslutning), ovf til kortfristet	-12.509	-12.509

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

	Langfristet gæld i alt	<u>582.844</u>	<u>595.353</u>
16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	118.452	135.028
	Skyldig vedr. salg af vand	20.924	14.871
	Uidentificeret indbetaling	550	550
	Skyldige lønudgifter	30.899	27.560
	Skattekontoen	0	-1
	Periodeafgrænsning (tilslutning)	12.509	12.509
	Moms	62.888	16.829
	Afgift af ledningsført vand	255.909	251.264
	Kortfristet gæld i alt	<u>502.131</u>	<u>458.608</u>