

ÅRSRAPPORT 2022

Kildebrønde Vandværk

Bestyrelse

Formand Jan Kock Pedersen

Kasserer Charlotte Juul

Bestyrelsesmedlemmer:

Carsten Nielsen

Bjarne Keldorff

Johni Sørensen

Folkevalgte revisorer

Ingefred Egehave

Søren Møntegaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22 / 3 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kildebrønde 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.

Kildebrønde, den 18/3-23

Bestyrelsen:

Formand Jan Kock Pedersen

Carsten Nielsen

Bestyrelsesmedlem Carsten Nielsen

Johni Sørensen

Bestyrelsesmedlem Johni Sørensen

Charlotte Juul

Kasserer Charlotte Juul

Bjarne Keldorff

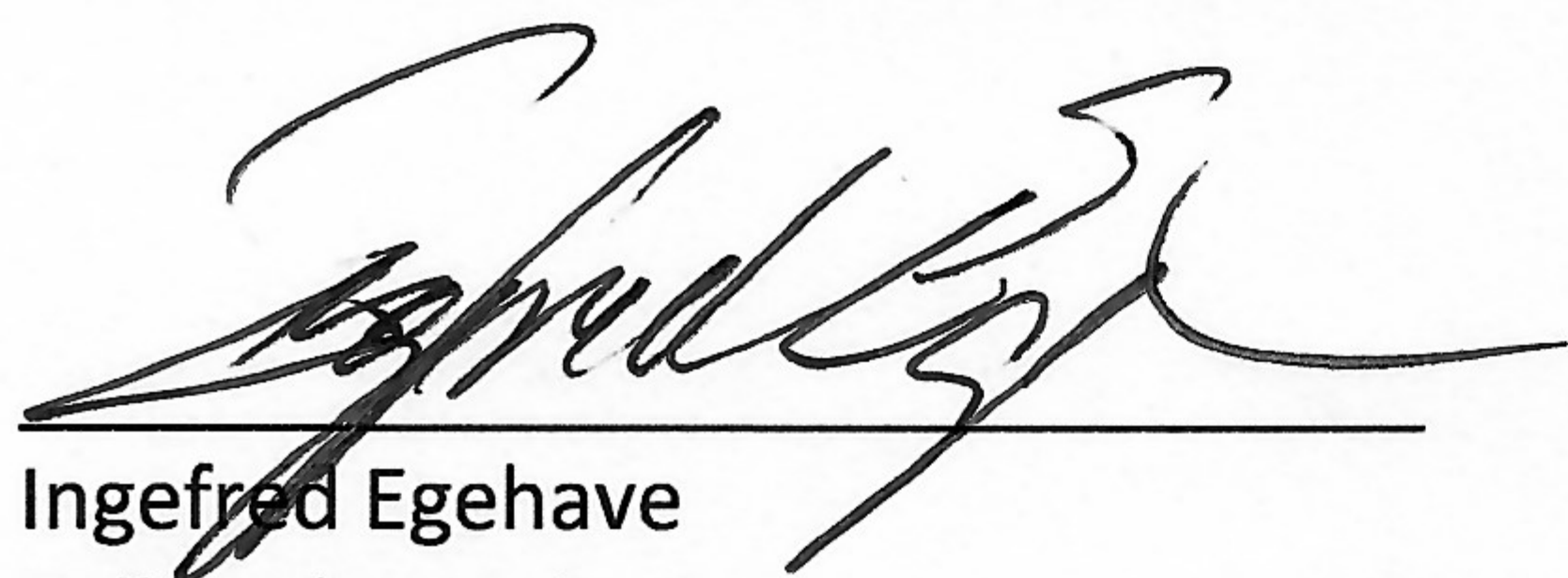
Bestyrelsesmedlem Bjarne Keldorff

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Kildebrønde, den 18. marts 2023



Ingefred Egehave
Folkevalgt revisor



Søren Møntergaard
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildebrønde 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.

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 eksklusive 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 rentekomkostninger 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
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Trykpumper	20 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.

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.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	316.478	196	398	280
Produktionsomkostninger	2	<u>-211.887</u>	<u>-105</u>	<u>-294</u>	<u>-192</u>
Bruttoresultat		104.591	91	104	88
Distributionsomkostninger	3	-46.366	-46	-47	-46
Administrationsomkostninger	4	<u>-58.347</u>	<u>-47</u>	<u>-60</u>	<u>-46</u>
Resultat af primær drift		-122	-2	-3	-4
Andre driftsindtægter	5	<u>2.932</u>	<u>4</u>	<u>6</u>	<u>5</u>
Resultat før finansielle poster		2.810	2	3	1
Finansielle indtægter	6	0	1		1
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.810</u>	<u>-3</u>	<u>-3</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2022
Kildebrønde Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	203.855	209
Inventar og installationer		474.774	423
Ledningsnet		<u>1.523.118</u>	<u>1.561</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.201.747</u>	<u>2.193</u>
Anlægsaktiver i alt		2.201.747	2.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-12.371	28
Andre tilgodehavender	10	2.162	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-10.209	32
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		407.997	502
Omsætningsaktiver i alt		397.788	534
Aktiver i alt		2.599.535	2.727

Årsregnskab for 2022
Kildebrønde Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
	Noter	kr.	t.kr.
Passiver			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	2.515.743	2.585
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	83.792	142
Gældsforpligtelser i alt		2.599.535	2.727
Passiver		2.599.535	2.727
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
Kildebrønde Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	86.144	86
Kubikmeterafgift	161.009	166
Tilslutningsbidrag	0	0
Overdækning / underdækning	<u>69.325</u>	<u>-56</u>
Netto omsætning i alt	<u>316.478</u>	<u>196</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Leje af bygning og plads Byvejen 41	22.482	22
Vedligeholdelse vandværksbygning Byvejen 45	12.231	0
Vedligeholdelse anlæg og målere	47.285	5
El til produktion	41.877	16
Vandprøver og analyser	31.963	20
Køb af vand fra Greve Vandværk	4.360	1
Gebyr grundvandsbeskyttelse	984	1
Forsikringer	6.254	5
Serviceaftale Silhorko		2
Teknisk bistand og rådgivning		0
Afskrivning vandværksbygning	4.703	5
Afskrivning inventar/installation	<u>39.748</u>	<u>28</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>211.887</u>	<u>105</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Målerafgift Greve Vandværk	8.298	8
Øvrige udgifter	0	0
Afskrivninger ledningsnet	<u>38.068</u>	<u>38</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>46.366</u>	<u>46</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	10.000	11
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	11.325	7
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	137	1
Repræsentation og gaver	6.159	0
Annoncer	1.212	0
Porto, gebyrer og telefon	3.227	3
Kontorartikler	0	1
IT, hjemmeside, server mv.	8.392	3
Fik+betalingsservice, Nets/Mastercard	3.580	4
Kontingent Danske Vandværker	4.235	5
i/s vandsamarbejde Greve	4.479	6
Serviceaftale Microwa	5.601	6
Småanskaffelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>58.347</u>	<u>47</u>

Årsregnskab 2022
Kildebrønde Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning boldbane + hus	0	2
Målerdata Klar Forsyningn	2.232	2
Ejerskiftegebyr rykkergebyr	<u>700</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.932</u>	<u>4</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	<u>0</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>1</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	1.790	2
Bankgebyr	1.020	1
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.810</u>	<u>3</u>

Årsregnskab 2022
Kildebrønde Vandværk

Noter til balancen for 2022

		2022	2021
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	208.558	423.400	1.561.186
Tilgange	0	91.122	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>208.558</u>	<u>514.522</u>	<u>1.561.186</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	4.703	39.748	38.068
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.703</u>	<u>39.748</u>	<u>38.068</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>203.855</u>	<u>474.774</u>	<u>1.523.118</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Forbruger efterbetaling		<u>-12.371</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender i alt		<u>-12.371</u>	<u>28</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Diverse tilgodehavender		2.162	4
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>2.162</u>	<u>4</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		2.585.068	2.529
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-69.325</u>	<u>56</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>2.515.743</u>	<u>2.585</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2022
Kildebrønde Vandværk

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-2.450	24
Afgift af ledningsført vand	56.393	59
Forbruger/tilbagebetaling	0	35
Skyldige omkostninger	<u>29.849</u>	<u>24</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>83.792</u>	<u>142</u>